

Rapport du Conseil Communal au Conseil Général sur

LES COMPTES DE L'EXERCICE 2014 ET RAPPORT FINANCIER



Rénovation du Musée d'histoire

(<http://www.chaux-de-fonds.ch/rapports-et-reglements>)

Table des matières

COMPTES 2014

	PAGE
Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	
RAPPORT A L'APPUI DES COMPTES	1
Rapport du Conseil communal du 22 avril 2015.....	1
Rapport financier	10
Arrêtés	22
COMPTE DE FONCTIONNEMENT	24
Récapitulation.....	24
1. Administration générale.....	25
2. Immeubles	31
3. Actions sociales.....	38
4. Instruction publique	41
5. Culture-sports-loisirs-cultes.....	45
6. Finances	62
7. Travaux publics	66
8. Sécurité	78
9. Services industriels	84
REMARQUES SUR LES COMPTES	85
1. Administration générale.....	86
2. Immeubles.....	89
3. Actions sociales.....	94
4. Instruction publique	97
5. Culture-sports-loisirs-cultes.....	99
6. Finances	111
7. Travaux publics	120
8. Sécurité	126
9. Services industriels	130
ANNEXES AUX COMPTES	131
Annexe 1 : Compte de fonctionnement par nature	132
Annexe 2 : Compte de fonctionnement : Classification fonctionnelle par tâches	134
Annexe 3 : Statistique du personnel.....	137
Annexe 4 : Bilan – Bilan détaillé.....	140
Annexe 5 : Mouvements des immobilisations 2014 - Investissements.....	148
Annexe 6 : Crédit pour dépenses imprévues selon art.95	162
Annexe 7 : Variations du patrimoine	167
Annexe 8 : Clôture administrative 2014	168
Annexe 9 : Tableau de financement de l'exercice 2014	169
Annexe 10 : Évolution de quelques ratios	170
Annexe 11 : Réserves	171
Annexe 12 : Emprunts généraux et reconnaissances de dettes.....	174
Annexe 13 : Évolution des intérêts passifs par rapport aux charges de 2005 à 2014.....	175
Annexe 14 : Renseignements fiscaux.....	176
Annexe 15 : Fonds spéciaux 2014	177
Annexe 16 : Engagements de prévoyance	181

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal
(état du 14 mai au 31 décembre 2014)

Services	Titulaire	Suppléant
Instruction publique, santé, affaires sociales et communication Présidence, chancellerie, contrôle des habitants. Ecole obligatoire, service de la santé et de la promotion de la santé (y compris centre de santé scolaire, centre d'orthophonie et planning familial), service de l'action sociale, service juridique, service de la communication. Sombaille jeunesse – maison des jeunes.	<i>Nathalie Schallenberger</i>	Jean-Charles Legrix
Urbanisme, bâtiments et relations extérieures Service d'urbanisme et de l'environnement, gérance des immeubles, service d'architecture et des bâtiments, services techniques et STEP, service géomatique, service des affaires régionales et des relations extérieures. Transports.	<i>Théo Huguenin-Elie</i>	Pierre-André Monnard
Affaires culturelles, sports et jeunesse Affaires culturelles, bibliothèque de la ville, institutions muséales et zoologiques, service des sports, service de la jeunesse, service des espaces verts, cimetière et centre funéraire. Forêts, intégration, naturalisations.	<i>Jean-Pierre Veya</i>	Nathalie Schallenberger
Sécurité, énergies et tourisme Service du domaine public, service d'incendie et de secours des Montagnes neuchâteloises, police du feu, organisation de protection civile des Montagnes neuchâteloise. Energies (Viteos, Groupe e, Vadec, SIVAMO, NeuchEole), tourisme, cultes, prevoyance.ne.	<i>Jean-Charles Legrix</i>	Jean-Pierre Veya
Finances, économie et ressources humaines Service des finances (comptabilité, caisse communale), contrôle financier, service économique, service des ressources humaines, service informatique, voirie, déchetterie intercommunale, administration des travaux publics.	<i>Pierre-André Monnard</i>	Théo Huguenin-Elie



Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2014

(22 avril 2015)

au Conseil général

de la Ville de La Chaux-de-Fonds

Madame la présidente,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

En exécution des prescriptions de l'article 57 de la loi sur les communes, du 21 décembre 1964, et de l'article 92 du règlement général de la commune de La Chaux-de-Fonds, du 28 septembre 1994, nous avons l'honneur de vous présenter les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2014 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

Vous trouverez ci-après :

- Le rapport du Conseil communal au Conseil général;
- Le rapport financier avec comparaison aux comptes de l'exercice 2013 et au budget 2014;
- Le projet d'arrêté.

Rapport du Conseil communal

Le résultat du compte général de l'exercice se présente comme suit :

- Le *compte de fonctionnement* présente un excédent brut de charges de CHF 11'929'969.03. Ce résultat inclut des amortissements pour CHF 22'241'091.74, répartis comme suit :
 - Des amortissements ordinaires pour CHF 15'372'530.12;
 - Des amortissements financés par des prélèvements à des réserves pour CHF 3'825'928.85;
 - Des pertes sur débiteurs pour CHF 3'042'632.77. Ce montant comprend pour CHF 2'524'941.94 de pertes liées aux impôts; la gestion de ces débiteurs est confiée au Canton. Ce chiffre est relativement stable depuis 2012.

- Ainsi, après avoir enregistré des résultats positifs ces trois dernières années, la Ville affiche pour l'exercice 2014 un excédent de charges de CHF 11'929'969.03.

Le *compte des investissements* fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 34'238'606.87 (voir annexe 5 et point 2 ci-après), ce qui correspond à 70.7 % des investissements nets figurant au budget 2014 (CHF 48'439'295.-).

- Le *compte des variations de la fortune* (voir annexe 7), qui comprend le résultat du compte de fonctionnement, le report du compte des investissements, la vente de terrains et les opérations de clôture, présente un excédent de dépenses de CHF 11'929'969.03. La fortune au 31 décembre 2014 est ramenée à CHF 16'548'760.60. Elle tient compte d'un gain de CHF 1'474'929.75 réalisé sur la vente d'immeubles et de terrains.

Malgré l'important déficit qui plonge notre collectivité dans une crise financière, le Conseil communal constate que les dépenses ont bien été bien maîtrisées en regard du budget 2014.

Le résultat très déficitaire présenté dans les comptes 2014 est essentiellement dû à l'écart négatif entre le budget et les comptes au niveau des recettes fiscales; celui-ci peut être résumé comme suit:

	Comptes 2014 CHF	Budget 2014 CHF	Ecart budget / comptes CHF	Comptes 2013 CHF
Revenu + fortune (personnes physiques)	78'910'907.01	85'511'000.00	-6'600'092.99	73'166'212.95
Capital + bénéfice (personnes morales)	12'118'297.94	23'976'000.00	-11'857'702.06	27'722'617.55
Fds répartition intercommunal PM	8'250'364.72	5'625'000.00	2'625'364.72	4'804'186.00
	20'368'662.66	29'601'000.00	-9'232'337.34	32'526'803.55
Autres recettes fiscales	18'933'763.09	17'866'000.00	1'067'763.09	16'997'696.70
	118'213'332.76	132'978'000.00	-14'764'667.24	122'690'713.20

Le rapport d'information du Conseil communal au Conseil général relatif à la péjoration des comptes 2014, daté du 27 février 2015 et traité lors de la séance du 3 mars 2015 du législatif, résumait la détérioration des recettes fiscales comme suit:

- Erreur dans l'estimation des recettes sur les personnes physiques au budget 2014: CHF 6.0 millions
 - Excès d'optimisme dans les recettes sur les personnes morales au budget 2014: CHF 2.4 millions
 - Effet conjoncturel dans les recettes provenant des grandes entreprises CHF 4.2 millions
 - Autres (réformes de la fiscalité, variation des résultats des autres entreprises et impôt foncier): CHF 2.2 millions
- Soit au total: CHF 14.8 millions

Nous renvoyons le lecteur au rapport susmentionné pour de plus amples informations.

La dégradation des comptes intervenue entre 2013 et 2014 peut être résumée comme suit:

	mios CHF	mios CHF
Excédent de recettes de l'exercice 2013	0.50	
Amortissements complémentaires 2013	<u>2.27</u>	2.77
<u>Détériorations:</u>		
Recettes fiscales	-4.47	
Charges de personnel	-3.04	
Augmentation des cotisations à Prevoyance.ne	-1.55	
Biens services et marchandises	-3.86	
Intérêts passifs	-1.66	
Amortissements ordinaires	-1.96	
Charges d'aide sociale	<u>-1.76</u>	-18.30
<u>Améliorations:</u>		
Contributions, ventes, prestations et livraisons	1.33	
Subventions acquises	0.81	
Attributions financements spéciaux	<u>1.52</u>	3.66
<u>Autres écarts 2014/2013:</u>		-0.06
Excédent de charges de l'exercice 2014		<u><u>-11.93</u></u>

Vu le recul des recettes fiscales, le Conseil communal se trouve confronté à un déficit structurel important et à la nécessité de réduire les charges de manière conséquente. Un soin particulier devra également être porté aux prévisions fiscales, alors même que celles-ci sont complexes à élaborer vu la forte volatilité rencontrée dans ce domaine.

Dès qu'il a pris connaissance de cette situation, le Conseil communal a pris des mesures urgentes afin de réduire le déficit en cours et a décidé de refaire le budget 2015.

Il est bien conscient que le train de mesures actuellement à l'étude ne sera pas suffisant; un redimensionnement sensible et ciblé des moyens et des projets s'impose en effet pour assainir les finances de la Ville et retrouver un équilibre financier.

1. Compte de fonctionnement

Par rapport au budget, le compte de fonctionnement 2014 présente une péjoration de CHF 14'227'479.03 et une détérioration de CHF 12'426'633.67 comparativement aux comptes 2013.

Les charges ont, dans l'ensemble, été bien maîtrisées. En effet, si elles sont supérieures de CHF 22'229'180.45 au budget, il faut notamment relever les opérations suivantes qui les ont péjorées :

- Attribution à la provision pour contribution unique d'assainissement concernant Prévoyance.ne, soit une charge supplémentaire de CHF 693'500.-, représentant la part 2014 d'un montant qui devra être versé en 2019.
- Participation de la Ville à la recapitalisation de Prévoyance.ne pour CHF 17'697'000.- (montant compensé par des dissolutions de réserves à hauteur de CHF 17'740'500.-).
- Augmentation des cotisations employeur versées à Prévoyance.ne de CHF 1'549'950.35, le taux étant passé de 13.0% en 2013 à 14.7% en 2014 (soit une hausse de taux d'environ 13.1%).
- Amortissements financés par des prélèvements à des réserves, CHF 3'217'928.85.
- Selon convention, facture reçue pour la sculpture Louis Chevrolet enregistrée dans les biens services et marchandises pour CHF 935'280.- (compensée par une facture de la Ville à Chevrolet de CHF 935'280.- dont CHF 866'000.- enregistrés dans "autres recettes" et CHF 69'280.- payés à la TVA).

Les recettes présentent une augmentation nette de CHF 8'001'701.42 comparativement au budget qui comprend notamment les éléments suivants:

Péjorations:

- Ecart négatif sur les recettes fiscales de CHF 14'764'667.24 y compris fonds de répartition intercommunal PM (voir plus haut).
- Le budget 2014 prévoyait la dissolution de la réserve pour rénovation du parc immobilier pour CHF 2'508'250.-; cette opération ne s'est pas réalisée en 2014 (péjoration).
- La réserve pour création ou amélioration des locaux a été dissoute à hauteur de CHF 304'000.- (en lien avec la rénovation de la Salle de musique), alors que le budget prévoyait CHF 608'000.-.

Améliorations:

- Recette de CHF 866'000.- provenant de la facture adressée à Chevrolet, selon convention. La Ville a adressé une facture de CHF 935'280.- à l'entreprise ci-devant, celle-ci qui comprenait toutefois une somme de CHF 69'280.- de TVA que la Ville a payée à l'administration fédérale des contributions; la Ville décomptant la TVA au taux de dette fiscale nette, l'impôt payé ne peut pas être récupéré.
- Dissolution de la réserve pour approvisionnement en énergies de CHF 17'513'257.05 et de la réserve pour fluctuation de valeur Prévoyance.ne de CHF 227'242.95, soit au total CHF 17'740'500.- (amélioration).
- La réserve pour préfinancement du projet d'agglomération et plan directeur des mobilités a été partiellement dissoute pour CHF 3'500'000.- (non budgété, en lien avec le projet Place de la Gare).

La réforme cantonale de l'imposition des personnes morales dont un des objectifs est de supprimer les allègements fiscaux en contrepartie d'une baisse du taux d'imposition des bénéficiaires de 10% à 5% a eu un impact négatif pour notre collectivité. Ce constat est notamment dû au fait que la Ville n'a que peu bénéficié de la suppression des allègements fiscaux. La clé de répartition du fonds intercommunal PM (70% localisation / 15% emploi / 15% habitants) est par ailleurs la variante la plus défavorable pour la Ville parmi celles qui avaient été mises en consultation; avec cette formule, le nombre d'habitants et surtout le nombre d'emplois offerts à La Chaux-de-Fonds ne sont en effet que peu valorisés.

Les recettes fiscales de la Ville sont par ailleurs étroitement liées aux entreprises horlogères et à un grand nombre de sous-traitants de cette industrie qui présentent une volatilité importante au niveau de leurs bénéficiaires imposables. Par ailleurs, l'abandon du taux plancher du cours Euro/CHF à 1.20 par la BNS aura probablement un impact sur les taxations 2014 (incidence sur les comptes 2015 de la Ville).

Les recettes provenant des personnes physiques suscitent également des interrogations puisque l'augmentation de la population et des revenus des contribuables imposés en Ville ne compensent pas les diminutions de recettes induites par les allègements accordés aux contribuables. Les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques, soit CHF 78'910'907.- en 2014, ajustés au coefficient qui prévalait en 2013 (130/70) donnent CHF 71'737'188.-. Ce montant est inférieur de CHF 1'429'025.- aux chiffres présentés en 2013, soit CHF 73'166'213.

La forte diminution des recettes fiscales constatée en 2014 péjore le compte de fonctionnement et génère un déficit structurel important ainsi qu'une crise financière majeure.

1.1 Améliorations et détériorations : écarts entre les comptes 2014 et le budget 2014

1.1.1 Charges de personnel

Cette rubrique présente une détérioration de CHF 18'908'261.70. Ce montant comprend notamment la part de la Ville à la recapitalisation de Prévoyance.ne pour (CHF 17'697'000.-) et l'augmentation des cotisations versées à la caisse de pensions (CHF 1'549'950.35).

1.1.2 Biens – services et marchandises

Ces charges ont, dans l'ensemble, été bien maîtrisées. Cette rubrique présente une péjoration brute de CHF 31'442.11.

1.1.3 Intérêts passifs

Cette rubrique se monte à CHF 12'210'977.60 et présente un écart défavorable de CHF 1'659'213.32 en comparaison des comptes 2013 et une amélioration de CHF 1'607'362.40 par rapport au budget. Celui-ci a été établi sur la base des derniers comptes bouclés à l'époque, soit ceux de l'exercice 2012.

Suite à la crise financière intervenue à fin 2008, les banques centrales ont injecté beaucoup de liquidités sur les marchés financiers et ont maintenu les taux de référence à des niveaux extrêmement faibles. Cette situation, qui a perduré en 2014, a contribué au maintien des intérêts passifs aux niveaux actuels.

1.1.4 Amortissements

Cette rubrique présente une augmentation des amortissements de CHF 2'712'981.74 par rapport au budget qui peut être détaillée comme suit :

	Comptes 2014	Budget 2014	Ecart	Comptes 2013
	CHF	CHF	budget / comptes CHF	CHF
Amortissements - patr. administratif	15'258'007.12	16'412'430.00	-1'154'422.88	13'847'271.41
Amortissements - patr. financier	114'523.00	369'980.00	-255'457.00	146'372.00
Correction globale amortissements	-	-1'300'000.00	1'300'000.00	-
Pertes sur débiteurs	3'042'632.77	3'437'700.00	-395'067.23	3'067'767.88
	18'415'162.89	18'920'110.00	-504'947.11	17'061'411.29
Amortissements financés par la réserve	3'825'928.85	608'000.00	3'217'928.85	-
Amortissements complémentaires	-	-	-	2'273'865.98
Amortissements	22'241'091.74	19'528'110.00	2'712'981.74	19'335'277.27

1.1.5 Subventions accordées

Cette rubrique présente une détérioration de CHF 476'570.99.

1.1.6 Attributions aux financements spéciaux

Cette rubrique présente une détérioration de CHF 896'737.30. Ce dépassement s'explique notamment par les éléments suivants :

- Attribution à la provision service de l'eau, CHF 175'279.13;
- Attribution à la provision pour contribution unique d'assainissement (CHF 693'500.-) pour la part 2014 du montant qui devra être versé en 2019;

1.1.7 Impôts et taxes

Cette rubrique présente une détérioration de CHF 7'922'376.66 par rapport aux comptes 2013; ce montant est ramené CHF 4'476'197.94 après prise en compte de l'amélioration provenant du fonds de répartition intercommunal PM de CHF 3'446'178.72 entre 2013 et 2014.

Comparativement au budget, elle présente un écart défavorable de CHF 17'444'143.31; après prise en compte de CHF 2'625'364.72 correspondant à l'amélioration du fonds de répartition intercommunal PM, l'écart est ramené à CHF 14'818'778.59. Ce montant comprend l'écart sur les recettes fiscales de CHF 14'764'667.24 détaillé plus haut ainsi qu'une différence de CHF 54'111.35 provenant de la taxe sur les spectacles ainsi que de la taxe de séjour.

L'écart ci-dessus comprend également l'amélioration de CHF 437'844.- concernant l'impôt sur les frontaliers qui s'élève à CHF 12'854'844.- contre CHF 12'417'000.- pour le budget. Pour information, l'impôt définitif effectivement reçu concernant la masse salariale 2013 s'élevait à CHF 12'425'844.-.

1.1.8 Revenus des biens

Cette rubrique présente des recettes supérieures de CHF 145'353.73 par rapport au budget. Cette situation est notamment due aux améliorations/détériorations suivantes :

- Amélioration: dividende reçu de Viteos SA (CHF 389'550.-);
- Détérioration: recettes des immeubles du patrimoine financier (CHF 442'267.57).

1.1.9 Subventions acquises

Cette rubrique présente une différence positive de CHF 2'553'020.62. Après soustraction de CHF 2'625'364.72 correspondant à la variation du fonds de répartition intercommunal PM qui est traité avec les impôts, cette rubrique donne une détérioration de CHF 72'344.10.

Récapitulation des écarts entre les comptes 2014 et le budget

	CHF	CHF
Améliorations courantes:	CHF	
Intérêts passifs	1'607'362.40	
Produits des patentes et concessions	4'342.06	
Revenus des biens	145'353.73	
Contributions de tiers	2'218'713.43	
Dédommagements de collectivités	1'124'147.70	
Prélèvement financements spéciaux	18'810'200.31 1)	23'910'119.63
Détériorations courantes :	CHF	
Charges de personnel	-18'908'261.70 2)	
Biens, services et marchandises	-31'442.10	
Amortissements	-2'712'981.74	
Subventions acquises	-72'344.10	
Dédommagements à des collectivités	-4'124.65	
Subventions accordées	-476'570.99	
Attributions financements spéciaux	-896'737.30	
Impôts et taxes	-14'818'778.59	
Parts à des recettes	-216'357.48	-38'137'598.65
Détériorations nettes		-14'227'479.02
1) dont CHF 17.8 millions pour financer la recapitalisation de prévoyance.ne (cf. page 4)		
2) dont CHF 17.7 millions pour la recapitalisation de prévoyance.ne et 1.5 million lié à l'augmentation des cotisations à prévoyance.ne (cf. page 3)		

1.2.1 Résultat économique

Les comptes 2014 n'ayant fait l'objet d'aucune écriture de bouclage spécifique et extraordinaire, le résultat économique correspond au résultat comptable, soit un déficit de CHF 11'929'969.03.

2. Compte des investissements

La comparaison des montants réels 2014 avec le budget correspondant et les comptes 2013 se présente comme suit :

	Comptes 2014 CHF	Budget 2014 CHF	Ecart budget / comptes CHF	Comptes 2013 CHF
Investissements bruts	36'407'100.00	70'643'960.00	-34'236'860.00	29'604'322.38
- Recettes	-2'168'493.13	-22'204'665.00	20'036'171.87	-5'672'156.32
Investissements nets	34'238'606.87	48'439'295.00	-14'200'688.13	23'932'166.06

Les décisions politiques qui ont consisté à investir annuellement des montants importants pendant une certaine période vont impliquer une augmentation des dépenses d'amortissements et de la charge d'intérêts. Il faut toutefois relever que nous avons bénéficié de taux d'intérêts favorables.

Il est à noter que l'endettement brut à fin 2014 est de CHF 386'500'300.- contre CHF 400'750'670.- l'année précédente. La diminution de CHF 14'250'370.- a été financée par Viteos SA qui a remboursé son emprunt auprès de la Ville à hauteur de CHF 15'000'000.-.

3. Compte des variations de la fortune et endettement

La fortune de la Ville qui était de CHF 27'003'799.88 au 1^{er} janvier 2014, est portée à CHF 16'548'760.60 au bilan arrêté au 31 décembre 2014 (voir annexe 7). On relève donc une détérioration de CHF 10'455'039.28, correspondant à l'excédent de charges 2014 de CHF 11'929'969.03 ainsi que des ventes d'immeubles et de terrains.

L'évolution peut être présentée comme suit :

	CHF	CHF
Fortune au 1er janvier 2014		27'003'799.88
<u>A ajouter:</u>		
Gain sur vente immeuble DP Bourquin 7 & LD-Robert 4	869'950.75	
Gain sur vente terrain Bel-Air 59-61	579'000.00	
Serv. foncière de limites fictives de gabarits	4'980.00	
Vente d'un terrain	20'999.00	1'474'929.75
<u>A déduire:</u>		
Excédent de charges 2014	-11'929'969.03	-11'929'969.03
Fortune au 31 décembre 2014		16'548'760.60

4. Viteos

Les comptes de fonctionnement qui concernent Viteos peuvent être résumés comme suit :

	Comptes 2014	Budget 2014	Ecart	Comptes 2013
	CHF	CHF	budget / comptes CHF	CHF
Charges:				
Eclairage public - Energie	386'908.20	450'000.00	-63'091.80	388'472.90
Eclairage public - Mandat	1'158'405.85	1'080'000.00	78'405.85	1'057'446.45
Total charges	1'545'314.05	1'530'000.00	15'314.05	1'445'919.35
Recettes:				
Intérêts facturés à Viteos	397'316.05	381'870.00	15'446.05	728'478.60
Dividende Viteos	1'947'750.00	1'558'200.00	389'550.00	1'947'750.00
Redevance	2'933'737.14	2'800'000.00	133'737.14	2'918'581.65
Total recettes	5'278'803.19	4'740'070.00	538'733.19	5'594'810.25
Recettes nettes	3'733'489.14	3'210'070.00	523'419.14	4'148'890.90

Les recettes nettes en provenance de Viteos SA sont en augmentation de CHF 523'419.14 par rapport au budget.

Le Conseil d'administration de la société a chargé la Direction de Viteos SA de travailler dans le sens d'un maintien des recettes nettes versées aux collectivités partenaires.

5. Nomination d'un organe de révision externe par le Conseil général

Outre le contrôle des finances, le Conseil communal mandate actuellement une société d'audit externe; celle-ci intervient chaque année pour contrôler les comptes, procéder à l'analyse du contrôle interne et délivre un rapport conformément aux exigences du Service des communes.

La pratique qui prévalait jusqu'ici était que la fiduciaire était nommée pour quatre ans, soit l'équivalent d'une législature et que le mandat était remis au concours à la fin de la période.

Les fiduciaires qui ont audité nos comptes ces dernières années sont KPMG (comptes 2003 à 2006), la Fiduciaire Leitenberg (comptes 2007 à 2010) et PriceWaterhouseCoopers (comptes 2011 à 2014). Cette dernière société est intervenue en mars pour le contrôle des comptes de l'exercice 2014; son rapport sera remis au Conseil général conformément à la nouvelle législation.

Désormais, les comptes communaux doivent faire l'objet d'une révision par un organe de révision agréé et l'attestation d'audit doit être jointe au rapport aux comptes présenté par le Conseil communal (art. 23 al. 3 LFinEC); la fiduciaire doit procéder à un contrôle ordinaire au sens de l'art. 728 du code des obligations.

L'art. 20 RLFInEC précise par ailleurs que l'organe de révision est désormais nommé pour une durée maximale de trois ans par le Conseil général, sur proposition du Conseil communal et préavis de la Commission financière.

Comme la pratique usuelle est que l'organe de révision soit nommé pour la période suivante lors de l'assemblée qui accepte les comptes du dernier exercice bouclé, ce chapitre est intégré dans le présent rapport.

Compte tenu des délais et des problématiques rencontrées depuis le 5 février, il n'a pas été possible de lancer un appel d'offres pour une période de trois ans.

Dans la mesure où PriceWaterhouseCoopers vient de terminer son audit, cette société a une bonne connaissance de la situation financière actuelle de la Ville et de notre problématique liée au changement de plan comptable. Il apparaît dès lors qu'il serait inopportun de changer de mandataire actuellement.

Dans ce contexte, le Conseil communal propose au Conseil général de nommer PriceWaterhouseCoopers pour le contrôle de l'année 2015 et de lancer un appel d'offre pour le contrôle des années 2016 à 2018.

6. Conclusion

Les comptes 2014 sont le reflet du climat défavorable qui prévaut actuellement dans l'économie de notre région. Cette situation économique négative explique d'ailleurs en partie la diminution importante de l'impôt enregistré sur les personnes morales en 2014. Il est nettement inférieur aux attentes du Conseil communal, ce qui démontre que la volatilité des résultats des entreprises est importante et que la prévision est difficile.

La péjoration brutale des finances de la Ville ne saurait se résumer à une erreur ou à un facteur isolé: elle est le résultat d'une conjonction de plusieurs éléments défavorables, intervenus au dernier semestre 2014, dont notamment la baisse des recettes fiscales tant pour les personnes physiques que pour les personnes morales. Il s'agit des effets conjugués de la réforme de la fiscalité des personnes physiques, de la réforme de la fiscalité des personnes morales, d'un tassement conjoncturel et d'un concours d'événements propres à plusieurs entreprises.

Cette situation a certes été aggravée par la surestimation des prévisions de recettes et par l'erreur budgétaire apparue en ce début d'année, mais cette détérioration, pour une part imprévisible, aurait dans tous les cas eu des conséquences sur les comptes 2014 et le budget 2015 de la Ville.

Suite au recul des recettes fiscales, notre collectivité est confrontée à un déficit structurel important et au besoin impératif de réduire ses charges. Ainsi, pour des raisons structurelles et conjoncturelles, la Ville est contrainte de réaliser des économies et de redimensionner de manière ciblée ses prestations et ses projets d'investissements.

L'opération de redressement initiée avec énergie par le Conseil communal, qui aurait dans tous les cas été incontournable, doit dès lors s'attacher à mettre en place des mesures visant à réduire le déficit. Pour ce faire, notre Conseil annonce d'ores et déjà qu'il va tout mettre en œuvre pour améliorer le fonctionnement et assainir les finances de la Ville, avec pour objectif d'atteindre l'équilibre financier en 2018.

Le Conseil communal entend donc poursuivre les réformes en cours et invite l'ensemble des groupes du Conseil général à s'associer à sa volonté, de façon à ce que les efforts déployés permettent de relever les défis qui attendent la Métropole horlogère.

C'est dans cet esprit, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, que nous vous invitons à accepter les comptes de l'exercice 2014, en adoptant les arrêtés joints au présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente	Le chancelier
Nathalie Schallenberger	Thibault Castioni

RAPPORT FINANCIER

Compte de fonctionnement

Comparaison comptes 2014 - comptes 2013

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Différence CHF	%
Charges	273'733'770.45	240'131'353.77	33'602'416.68	13.99
Revenus	261'803'801.42	240'628'018.41	21'175'783.01	8.80
Excédent de revenus	11'929'969.03	-496'664.64		
Détérioration			-12'426'633.67	

Comparaison comptes 2014 - budget 2014

	Comptes 2014 CHF	Budget 2014 CHF	Différence CHF	%
Charges	273'733'770.45	251'504'590.00	22'229'180.45	8.84
Revenus	261'803'801.42	253'802'100.00	8'001'701.42	3.15
Excédent de revenus	11'929'969.03	-2'297'510.00		
Amélioration			-14'227'479.03	

Compte de fonctionnement

Tableau des charges et revenus par chapitres
administratifs, amortissements comptables compris

Comparaison entre les Comptes 2014 et les Comptes 2013

	Comptes 2014	Comptes 2013	Différence
Charges	273'733'770.45	240'131'353.77	33'602'416.68
1 Administration générale	18'036'807.40	17'282'939.34	753'868.06
2 Immeubles	12'882'114.02	12'217'954.96	664'159.06
3 Actions sociales	23'337'152.62	20'621'368.03	2'715'784.59
4 Instruction publique	65'471'383.84	64'747'278.25	724'105.59
5 Culture, sports, loisirs, cultes	33'940'559.28	32'446'876.71	1'493'682.57
6 Finances	38'088'892.69	18'224'968.70	19'863'923.99
7 Travaux publics	48'943'337.92	42'055'322.60	6'888'015.32
8 Sécurité	19'385'831.57	18'712'578.12	673'253.45
9 Services industriels	13'647'691.11	13'822'067.06	-174'375.95
Revenus	261'803'801.42	240'628'018.41	21'175'783.01
1 Administration générale	1'598'485.47	1'492'061.12	106'424.35
2 Immeubles	10'551'282.63	10'001'299.52	549'983.11
3 Actions sociales	2'483'769.81	2'313'100.29	170'669.52
4 Instruction publique	25'714'833.05	25'242'379.18	472'453.87
5 Culture, sports, loisirs, cultes	8'259'298.05	7'584'180.69	675'117.36
6 Finances	160'396'240.35	145'634'190.62	14'762'049.73
7 Travaux publics	26'781'945.04	22'425'620.42	4'356'324.62
8 Sécurité	9'034'082.82	8'692'707.21	341'375.61
9 Services industriels	16'983'864.20	17'242'479.36	-258'615.16
Détérioration			-12'426'633.67

Compte de fonctionnement

Tableau des charges et des revenus par nature, amortissements comptables compris

Comparaison entre les Comptes 2014 et les Comptes 2013

	Comptes 2014	Comptes 2013	Différence
Charges	273'733'770.45	240'131'353.77	33'602'416.68
30 Charges de personnel	114'145'631.70	109'553'697.92	4'591'933.78
30 Recapitalisation Prévoyance.ne	17'697'000.00	0.00	17'697'000.00
31 Biens, services et marchandises	48'307'942.11	44'452'446.44	3'855'495.67
32 Intérêts passifs	12'210'977.60	10'551'764.28	1'659'213.32
33 Amortissements	22'241'091.74	19'335'277.27	2'905'814.47
35 Dédommagements à des collectivités publiques	1'028'524.65	1'036'102.65	-7'578.00
36/7 Subventions	37'739'640.99	35'765'755.58	1'973'885.41
38 Attribution aux financements spéciaux	990'257.30	2'506'387.75	-1'516'130.45
39 Imputations internes	19'372'704.36	16'929'921.88	2'442'782.48
Revenus	261'803'801.42	240'628'018.41	21'175'783.01
400 Impôts personnes physiques	96'467'149.95	88'625'754.85	7'841'395.10
401 Impôts personnes morales	12'227'298.04	27'723'846.50	-15'496'548.46
402/6 Autres impôts	1'704'778.70	1'972'002.00	-267'223.30
41 Patentes	196'842.06	260'265.09	-63'423.03
42 Revenus des biens	16'476'533.73	17'153'660.84	-677'127.11
43 Contributions des collectivités publiques	36'553'663.43	35'219'023.73	1'334'639.70
44 Parts à des recettes	1'795'642.52	1'790'465.74	5'176.78
45 Dédommagements de collectivités publiques	7'029'787.70	7'205'858.69	-176'070.99
46/7 Subventions	47'651'310.62	43'393'108.21	4'258'202.41
48 Prélèvements sur financements spéciaux	4'587'590.31	354'110.88	4'233'479.43
48 Dissolution réserve énergies-Viteos	17'513'257.05	0.00	17'513'257.05
48 Dissolution réserve fluct.valeur Prévoyance.ne	227'242.95	0.00	227'242.95
49 Imputations internes	19'372'704.36	16'929'921.88	2'442'782.48
Détérioration			-12'426'633.67

Charges de fonctionnement

30 Charges de personnel

	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
	CHF	CHF	CHF	
300 Autorités et commissions	975'172.25	975'172.25	975'180.00	0.00
301 Personnel administratif et d'exploitation	53'544'151.20	50'888'463.20	53'807'150.00	5.22
302 Personnel enseignant	37'648'841.55	37'563'249.15	37'515'370.00	0.23
303 Assurances sociales	7'787'332.89	7'569'177.19	7'884'010.00	2.88
304 Caisses de pensions	11'706'700.35	10'058'174.00	10'156'750.00	16.39
305 Assurances accidents	874'174.55	784'499.63	817'670.00	11.43
306 Prestations en nature	103'368.70	108'307.92	109'550.00	-4.56
307 Prestations aux retraités	792'084.60	794'016.15	804'700.00	-0.24
308 Personnel auxiliaire	32'660.00	40'420.00	107'500.00	-19.20
309 Autres charges de personnel	681'145.61	772'218.43	756'490.00	-11.79
309 Recapitalisation				
309 Prévoyance.ne	17'697'000.00	0.00	0.00	100.00
30 Total	131'842'631.70	109'553'697.92	112'934'370.00	20.35

31 Achats de biens, services et marchandises

	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
	CHF	CHF	CHF	
310 Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	1'624'426.32	1'360'967.29	1'606'060.00	19.36
311 Achat de mobilier, machines, véhicules	1'644'802.14	1'653'832.34	1'571'550.00	-0.55
312 Eau, énergie, combustibles	4'101'814.21	4'217'149.88	4'382'840.00	-2.73
313 Autres marchandises	5'543'622.61	5'470'478.66	5'752'840.00	1.34
314 Entretien des immeubles et du réseau routier	7'379'602.97	6'070'331.23	6'892'600.00	21.57
315 Entretien d'objets mobiliers	926'138.82	928'432.76	1'019'550.00	-0.25
316 Loyers, fermages et redev. d'utilisation	1'850'320.74	1'662'996.05	1'942'540.00	11.26
317 Dédommagements Honoraires et autres	1'271'409.46	1'059'171.72	1'270'430.00	20.04
318 services	19'929'849.76	19'188'645.83	21'048'950.00	3.86
319 Frais divers	4'035'955.08	2'840'440.68	2'789'140.00	42.09
31 Total	48'307'942.11	44'452'446.44	48'276'500.00	8.67

Charges de fonctionnement

32 Intérêts passifs

	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
	CHF	CHF	CHF	
321 Dettes à court terme	244'049.20	163'953.43	599'700.00	48.85
322 Dettes à moyen et long terme	11'834'638.35	10'275'588.19	13'107'640.00	15.17
329 Autres intérêts passifs	132'290.05	112'222.66	111'000.00	17.88
32 Total	12'210'977.60	10'551'764.28	13'818'340.00	15.72

33 Amortissements

	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
	CHF	CHF	CHF	
330 Patrimoine financier	114'523.00	146'372.00	369'980.00	-21.76
330 Correction de valeurs immeubles	0.00	771'478.73	0.00	-100.00
330 Pertes et abandons sur créances	3'042'632.77	3'067'767.88	3'437'700.00	-0.82
331 Patrimoine administratif	15'258'007.12	13'847'271.41	16'412'430.00	10.19
Patrimoine administratif financé par				
331 prélevement à réserve	3'825'928.85	0.00	608'000.00	100.00
332 Amortissements complément.		1'502'387.25		-100.00
33 Total	22'241'091.74	19'335'277.27	20'828'110.00	15.03
331 Correction globale des amortissements	0.00	0.00	-1'300'000.00	0.00
Amortissements nets	22'241'091.74	19'335'277.27	19'528'110.00	15.03

Charges de fonctionnement

35 Dédommagements à des collectivités publiques

		Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
		CHF	CHF	CHF	
351	Dédommagements aux cantons	938'697.35	966'494.10	974'400.00	-2.88
352	Dédommagements aux communes	89'827.30	69'608.55	50'000.00	29.05
35	Total	1'028'524.65	1'036'102.65	1'024'400.00	-0.73

36 Subventions accordées

		Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
		CHF	CHF	CHF	
361	Cantons (Communauté neuchâteloise d'assistance, établissements pour enfants et adolescents, établissements pour personnes âgées, part aux charges hospitalières et aux prest.compl. AVS/AI, compagnies de transports)	24'776'916.10	23'361'473.90	24'502'830.00	6.06
364	Société d'économie mixte (Transports en commun, Association Bibliothèque des Jeunes)	32'000.00	32'000.00	32'000.00	0.00
365	Institutions privées	10'077'773.49	9'817'464.75	9'768'790.00	2.65
366	Personnes physiques (suppléments communaux AVS/AI, bourses, mesures de crise, clinique dentaire)	2'852'951.40	2'554'816.93	2'959'450.00	11.67
36	Total	37'739'640.99	35'765'755.58	37'263'070.00	5.52

Charges de fonctionnement

38 Attributions aux réserves

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Budget 2014 CHF
380 Attributions aux financements spéciaux :			
- Réserve forestière	1'666.00	1'600.00	1'000.00
- Abris de protection civile	0.00	0.00	20'000.00
- Réserve Step	0.00	263'214.97	0.00
- Prov. Service de l'eau	175'279.13	443'190.61	0.00
- Déchets ménages	0.00	600'854.58	0.00
- Déchets entreprises	52'300.17	232'778.64	0.00
- Rés. fluctuation			
- Prévoyance	0.00	227'242.95	0.00
- Rés. Contrib. 2019			
- Prévoyance	693'500.00	700'000.00	0.00
- Réserve places			
- stationnement	0.00	0.00	5'000.00
- Prov. indemn. sortie	67'512.00	37'506.00	67'520.00
38 Total	990'257.30	2'506'387.75	93'520.00

Revenus de fonctionnement

40 Impôts

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Budget 2014 CHF	Variation par rapport aux comptes 2013 %
400 Impôts sur le revenu et la fortune (personnes physiques)	96'467'149.95	88'625'754.85	101'884'000.00	8.85
401 Impôts sur le bénéfice et le capital (personnes morales)	12'227'298.04	27'723'846.50	23'977'000.00	-55.90
402 Impôts fonciers	1'268'520.05	1'536'925.85	1'492'000.00	-17.46
406 Impôt sur la propriété et la dépense	436'258.65	435'076.15	490'370.00	0.27
40 Total	110'399'226.69	118'321'603.35	127'843'370.00	-6.70

Revenus de fonctionnement

41 Patentes et concessions

	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
	CHF	CHF	CHF	
410 Patentes et concessions	196'842.06	260'265.09	192'500.00	-24.37

42 Revenus des biens

	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
	CHF	CHF	CHF	
420 Banques et placements à vue	430'637.39	767'958.68	462'420.00	-43.92
421 Surtaxes et intérêts de retard	1'464'242.69	1'519'660.79	1'444'250.00	-3.65
422 Titres et prêts du patrimoine financier	4'890'220.94	4'875'544.35	4'367'500.00	0.30
423 Immeubles patrimoine financier	7'159'732.43	7'241'661.09	7'602'000.00	-1.13
424 Gains sur placements patrimoine financier	498.30	0.00	0.00	100.00
425 Prêts du patrimoine administratif (HLM, sociétés privées et d'économie mixte)	110'320.00	104'920.00	7'420.00	5.15
427 Immeubles du patrimoine administratif	2'110'793.78	2'259'154.53	2'111'840.00	-6.57
429 Autres revenus	310'088.20	384'761.40	335'750.00	-19.41
42 Total	16'476'533.73	17'153'660.84	16'331'180.00	-3.95

Revenus de fonctionnement

43 Contributions, ventes, prestations et livraisons effectuées par la collectivité

	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
	CHF	CHF	CHF	
431 Emoluments administratifs	1'396'761.62	2'461'311.23	1'508'920.00	-43.25
434 Autres redevances et prestations de services	13'592'258.35	13'860'880.69	14'263'020.00	-1.94
435 Ventes	7'837'130.00	7'850'328.25	7'890'800.00	-0.17
436 Dédommagements de tiers (remboursements des traitements assurance accidents, APG)	11'228'236.75	9'255'255.66	9'551'250.00	21.32
439 Autres contributions	2'499'276.71	1'791'247.90	1'120'960.00	39.53
43 Total	36'553'663.43	35'219'023.73	34'334'950.00	3.79

44 Parts à des recettes sans affectation

	Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
	CHF	CHF	CHF	
441 Part à des recettes cantonales	1'795'642.52	1'790'465.74	2'012'000.00	0.29

Revenus de fonctionnement

45 Dédommagements de collectivités publiques

		Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
		CHF	CHF	CHF	
450	Dédommagements de la Confédération (part taxe élimination verre)	210'806.95	123'583.50	197'810.00	70.58
451	Dédommagements des cantons (entretien des routes, agence AVS et de chômage)	148'882.85	317'366.29	272'000.00	-53.09
452	Dédommagements des communes (prix coûtants scolaires, part au SIS, part au planning familial)	6'670'097.90	6'764'908.90	5'435'830.00	-1.40
45	Total	7'029'787.70	7'205'858.69	5'905'640.00	-2.44

46 Subventions acquises

		Comptes 2014	Comptes 2013	Budget 2014	Variation par rapport aux comptes 2013 %
		CHF	CHF	CHF	
460	Subventions de la Confédération	179'080.15	217'085.70	737'000.00	-17.51
461	Subventions des cantons	24'453'456.75	23'980'568.36	24'085'190.00	1.97
462	Subventions des communes	22'886'020.72	19'192'014.00	20'276'100.00	19.25
469	Autres subventions	132'753.00	3'440.15	0.00	3'758.93
46	Total	47'651'310.62	43'393'108.21	45'098'290.00	9.81

Le montant perçu par la Ville au titre de la péréquation financière intercommunale est inclus dans les subventions des communes (chiffre 462) à hauteur de CHF 14'635'656.- (contre CHF 14'387'828.- pour 2013).

Revenus de fonctionnement

48 Prélèvements aux réserves

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Budget 2014 CHF
480 Prélèvements aux financements spéciaux :			
- Prov. réparation	0.00	0.00	2'508'250.00
- Rés.création locaux	304'000.00	0.00	608'000.00
- Prov. abric PC	21'928.85	169'180.11	0.00
- Réserve déchets	360'107.67	182'138.12	24'430.00
- Réserve forestière	1'155.60	693.35	1'000.00
- Prélèvement service eau	0.00	0.00	374'430.00
- Musée histoire - acquisitions	475.99	2'099.30	0.00
- Prov. taxe épuration	399'922.20	0.00	1'780.00
- Rés.fluct.val. Prévoyance.ne	227'242.95	0.00	0.00
- Rés.approv.énergie Viteos	17'513'257.05	0.00	0.00
- Rés. projet agglomération & PDM	3'500'000.00	0.00	0.00
48 Total	22'328'090.31	354'110.88	3'517'890.00

Compte des variations de la fortune

	2014 CHF	2013 CHF
Excédent de revenus /charges du compte de fonctionnement	-11'929'969.03	496'664.64
Excédent de dépenses du compte des investissements	-34'238'606.87	-23'932'166.06
Amortissements comptables	22'241'091.74	19'335'277.27
Insuffisance/excédent financement	-23'927'484.16	-4'100'224.15
Amortissements	22'241'091.74	19'335'277.27
Investissements nets	34'238'606.87	23'932'166.06
Résultat final (bénéfice/perte)	-11'929'969.03	496'664.64

Bilan

	31 décembre 2014 KCHF	31 décembre 2013 KCHF	Différence KCHF
Total de l'actif	488'930.78	524'762.63	-35'831.85
Disponibilités	8'778.65	8'014.06	764.59
Avoirs	53'417.11	51'932.59	1'484.52
Autres créances	202.90	18'109.20	-17'906.30
Placements	145'615.60	154'553.23	-8'937.63
Transitoires	34'777.07	51'334.26	-16'557.19
Investissements	239'562.34	234'223.99	5'338.35
Prêts et participations	6'577.11	6'595.30	-18.19
Avances aux financements spéc.	0.00	0.00	0.00
Total du passif	488'930.78	524'762.63	-35'831.85
Engagements courants	17'089.30	15'222.10	1'867.20
Dette à court terme	10'000.04	0.00	10'000.04
Dette consolidée	386'500.30	400'750.67	-14'250.37
Engagements envers des entités	2'142.16	2'371.36	-229.20
Prov. débiteurs impôts	976.00	1'035.00	-59.00
Transitoires	29'819.75	31'118.83	-1'299.08
Comptes d'amortissements	689.71	761.34	-71.63
Réserves affectées	25'164.76	46'499.53	-21'334.77
Réserve générale (fortune nette)	16'548.76	27'003.80	-10'455.04

Endettement

	Situation au 31 déc. 2014 CHF	Situation au 31 déc. 2013 CHF	Variations
Engagements courants	17'089'304.00	15'222'101.62	1'867'202.38
Dette à court terme	10'000'040.00	0.00	10'000'040.00
Dette consolidée:			
- Emprunts obligataires et reconnaisances de dettes	386'500'300.00	400'750'670.00	-14'250'370.00
Engagements envers des entités	2'142'156.91	2'371'364.37	-229'207.46
Total	415'731'800.91	418'344'135.99	-2'612'335.08

ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

Arrêté No 1

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

Vu le rapport du Conseil communal du 22 avril 2015

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier - Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2014 qui comprennent:

a) le compte de fonctionnement qui se présente en résumé comme suit :

Charges	CHF	273'733'770.45
Revenus	CHF	<u>261'803'801.42</u>
Excédent de charges	CHF	-11'929'969.03

b) le compte des investissements qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	CHF	36'407'100.00
Recettes	CHF	<u>2'168'493.13</u>
Investissements nets / augmentation	CHF	34'238'606.87

c) pour information, les dépenses et recettes d'investissements concernant le patrimoine financier :

Dépenses	CHF	11'590'253.05
Recettes	CHF	1'770'652.25

d) le bilan au 31 décembre 2014

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2014 est approuvée.

Article 3 - Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

La Chaux-de-Fonds, le 4 mai 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
Sylvia Morel

La secrétaire
Anne Monard

NOMINATION DE L'ORGANE DE REVISION

Arrêté No 2

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

Vu le rapport du Conseil communal du 22 avril 2015

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014 ;

Vu le règlement d'application de la loi sur les finances de l'Etat
et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014 ;

sur la proposition du Conseil communal et le préavis de la Commission financière,

arrête :

Article premier - Le Conseil général nomme la fiduciaire PriceWaterhouseCoopers, succursale de Neuchâtel, organe de révision pour le contrôle des comptes de l'exercice 2015.

Article 2 - L'organe de révision procédera à un contrôle ordinaire au sens de l'article 728 du code des obligations, conformément à l'article 17 RLFinEC.

Article 3 - Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 4 mai 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
Sylvia Morel

La secrétaire
Anne Monard

COMPTES 2014

Récapitulation

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1. Administration générale	18'036'807.40	1'598'485.47	18'746'470.00	1'579'010.00	17'282'939.34	1'492'061.12
2. Immeubles	12'882'114.02	10'551'282.63	13'425'590.00	13'670'780.00	12'217'954.96	10'001'299.52
3. Actions sociales	23'337'152.62	2'483'769.81	22'786'050.00	2'306'300.00	20'621'368.03	2'313'100.29
4. Instruction publique	65'471'383.84	25'714'833.05	64'559'000.00	25'071'450.00	64'747'278.25	25'242'379.18
5. Culture-sports-loisirs-cultes	33'940'559.28	8'259'298.05	33'602'480.00	6'739'350.00	32'446'876.71	7'584'180.69
6. Finances	38'088'892.69	160'396'240.35	20'115'600.00	155'787'830.00	18'224'968.70	145'634'190.62
7. Travaux publics	48'943'337.92	26'781'945.04	44'971'120.00	22'312'680.00	42'055'322.60	22'425'620.42
8. Police	19'385'831.57	9'034'082.82	18'645'250.00	8'853'470.00	18'712'578.12	8'692'707.21
9. Services industriels	13'647'691.11	16'983'864.20	14'653'030.00	17'481'230.00	13'822'067.06	17'242'479.36
Total	273'733'770.45	261'803'801.42	251'504'590.00	253'802'100.00	240'131'353.77	240'628'018.41
Excédent charges/revenus	11'929'969.03			2'297'510.00		496'664.64
Amortissements		22'241'091.74		19'528'110.00		19'335'277.27
Excédent net de recettes		10'311'122.71		21'825'620.00		19'831'941.91



	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
Administration générale			
<i>Total des charges</i>	18,036,807.40	18,746,470	17,282,939.34
<i>Total des revenus</i>	1,598,485.47 -	1,579,010 -	1,492,061.12 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	16,438,321.93	17,167,460	15,790,878.22
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	75,969.40	81,050	76,716.40
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	75,969.40	81,050	76,716.40
31 Biens, services et marchandises	12,219.40	17,300	12,220.40
3101200 Formules administratives-Imprimés	3,083.05	8,000	3,661.70
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	6,919.35	6,500	6,220.70
3181100 Affranchissements	2,217.00	2,800	2,338.00
36 Subventions accordées	63,750.00	63,750	64,496.00
3659000 Fondation Winterthur - La Chaux-de-Fonds	15,000.00	15,000	15,746.00
3659800 Indemnités aux partis politiques	48,750.00	48,750	48,750.00
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,615,435.47	3,515,690	3,634,138.10
<i>Total des revenus</i>	152,350.95 -	40,000 -	122,885.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,463,084.52	3,475,690	3,511,252.50
30 Charges de personnel	2,572,088.55	2,533,690	2,577,432.50
3001000 Traitement des membres du Conseil Communal	975,172.25	975,180	975,172.25
3010300 Traitement du personnel administratif	366,193.60	357,440	401,721.65
3017700 Traitement du personnel en formation	0.00	5,670	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	17,919.00	17,920	18,282.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	640.00	640	1,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	77,262.55	76,110	78,336.35
3032100 Contributions à l'Alfa	30,410.40	29,590	30,833.05
3033100 Contributions à la caisse de chômage	12,614.45	12,660	13,070.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,461.30	2,280	2,495.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	192,907.35	170,470	181,502.55
3041300 Apports employeur à la CPC	112,999.80	91,710	91,704.60
3051100 Assurances accidents de personnes	2,942.85	2,030	2,101.40
3052100 Assurances maladie de personnes	2,669.60	1,340	1,374.20
3071000 Pensions retraite	777,084.60	789,700	779,016.15
3091000 Formation du personnel - métier	0.00	200	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	810.80	750	822.25
31 Biens, services et marchandises	251,292.92	192,530	330,997.50
3102000 Editions et particip.à des public.Ville	30,500.00	20,000	22,000.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	1,084.85	1,140	1,089.75
3161000 Locations	105,035.85	105,000	105,036.60
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	56,740.97	62,500	59,437.85
3180500 Frais judiciaires-Frais actes-Indemnités	48,914.60	0	95,258.65
3187000 Assurances responsabilité civile	1,250.35	2,150	1,948.05
3188000 Actions de communication	3,554.40	0	44,491.60
3190100 Développement des relations intercomm.	4,211.90	1,740	1,735.00
33 Amortissements	54,144.00	52,900	40,400.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	54,144.00	52,900	40,400.00
36 Subventions accordées	670,398.00	669,050	647,802.10
3650130 Région capitale suisse	10,294.20	12,000	10,738.00
3651700 Association Forum transfrontalier	1,000.00	1,000	1,000.00
3653500 RUN - 3 Villes	15,677.60	15,600	15,496.40
3653600 CAPMN	116,082.00	115,500	114,723.00
3654400 RUN - Agglom. urbaine Locle/Chaux-de-Fon	15,477.60	15,500	15,296.40
3654800 Tourisme neuchâtelois	319,858.00	318,500	316,687.00
3656100 Prix universitaire Ville microtechnique	2,000.00	2,000	2,000.00
3656700 RUN - Centre-Jura	116,082.00	115,500	114,723.00
3657600 Cotisation union villes suisses	22,960.20	22,950	22,705.80
3657800 Cot. Association Communes Neuchâteloises	11,608.20	11,550	11,472.30
3659300 Cotisation Parc du Doubs	16,138.80	16,000	0.00
3659900 Cotisations Ville réseau arc jurassien	23,219.40	22,950	22,960.20
38 Attributions aux financements spéciaux	67,512.00	67,520	37,506.00
3805000 Provision indemnité de sortie	67,512.00	67,520	37,506.00
43 Contributions	152,350.95 -	40,000 -	121,541.90 -
4360100 Remboursements d'indemnités	152,350.95 -	40,000 -	121,541.90 -

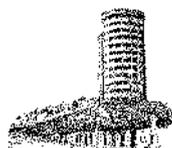


		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
Administration générale				
49	Imputations internes	0.00	0	1,343.70 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	0.00	0	1,343.70 -
115	Parlement des Jeunes			
	<i>Total des charges</i>	11,891.91	20,600	20,703.71
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	11,891.91	20,600	20,703.71
31	Biens, services et marchandises	1,711.91	2,600	2,003.71
3101000	Fournitures et matériel de bureau	0.00	300	0.00
3101200	Formules administratives-Imprimés	229.05	300	173.85
3181100	Affranchissements	0.00	500	0.00
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	3.01	0	3.91
3191000	Frais d'administration et généraux	1,479.85	1,500	1,825.95
36	Subventions accordées	10,180.00	18,000	18,700.00
3659100	Montant pour actions, Parlement	10,180.00	18,000	18,700.00
121	Chancellerie			
	<i>Total des charges</i>	1,033,072.78	1,114,710	928,833.97
	<i>Total des revenus</i>	690.00 -	1,000 -	840.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,032,382.78	1,113,710	927,993.97
30	Charges de personnel	759,641.45	795,220	692,770.95
3011100	Traitements du personnel	603,049.60	627,870	548,335.50
3017700	Traitement du personnel en formation	14,829.15	30,230	17,377.60
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	6,600.00	6,090	6,435.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	32,975.65	35,120	30,173.60
3032100	Contributions à l'Alfa	12,978.75	13,820	11,875.75
3033100	Contributions à la caisse de chômage	6,674.25	7,110	6,110.30
3034100	Cotisations pré et parascolaire	1,051.20	1,120	961.90
3041100	Contributions à la caisse de pensions	78,203.05	70,060	69,422.55
3051100	Assurances accidents de personnes	1,768.55	1,300	1,115.30
3052100	Assurances maladie de personnes	1,165.20	630	546.75
3091000	Formation du personnel - métier	0.00	1,500	100.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	346.05	370	316.70
31	Biens, services et marchandises	272,965.98	319,140	235,663.47
3101000	Fournitures et matériel de bureau	2,096.95	1,800	1,286.40
3101200	Formules administratives-Imprimés	10,400.35	12,000	10,551.20
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	2,223.00	2,300	1,224.00
3101500	Publications	6,554.80	7,000	6,970.35
3111000	Achats de matériel et de mobilier	353.65	2,000	161.40
3120200	Chauffage-Eclairage	730.90	1,000	911.40
3161000	Locations	45,431.55	45,700	45,697.80
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	6,484.30	6,700	6,304.05
3181100	Affranchissements	2,899.30	3,000	3,590.02
3187000	Assurances responsabilité civile	529.65	1,060	750.40
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	133.93	180	173.65
3188000	Actions de communication	105,942.60	147,500	69,404.30
3188110	Etat - Mandat prestations économat	86,400.00	86,400	86,400.00
3196001	Frais divers et imprévus	2,785.00	2,500	2,238.50
39	Imputations internes	465.35	350	399.55
3903000	Déchets - Taxe de base	465.35	350	399.55
43	Contributions	690.00 -	1,000 -	840.00 -
4311200	Frais de sommations	15.00 -	0	15.00 -
4358800	Abonnement rapports et PV du CG	675.00 -	1,000 -	825.00 -
122	Service économique			
	<i>Total des charges</i>	611,652.63	936,000	829,826.80
	<i>Total des revenus</i>	22,182.95 -	1,000 -	2,410.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	589,469.68	935,000	827,416.80
30	Charges de personnel	348,852.15	633,950	634,289.35
3011100	Traitements du personnel	267,656.40	504,530	502,468.70
3017700	Traitement du personnel en formation	10,142.80	17,180	17,998.15
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	4,851.00	5,350	5,346.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	14,822.00	27,840	27,769.65
3032100	Contributions à l'Alfa	5,834.05	10,960	10,929.65
3033100	Contributions à la caisse de chômage	2,983.50	5,630	5,617.30



Administration générale

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3034100	Cotisations pré et parascolaire	472.25	890	884.90
3041100	Contributions à la caisse de pensions	40,028.40	57,750	60,636.45
3051100	Assurances accidents de personnes	769.60	1,030	1,024.75
3052100	Assurances maladie de personnes	496.85	500	502.35
3091000	Formation du personnel - métier	640.00	2,000	820.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	155.30	290	291.45
31	Biens, services et marchandises	110,209.03	142,100	90,091.25
3101000	Fournitures et matériel de bureau	263.60	1,000	1,553.55
3101200	Formules administratives-Imprimés	373.75	500	230.20
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	2,188.50	2,600	2,751.25
3111000	Achats de matériel et de mobilier	11,736.10	12,000	11,847.60
3122100	Electricité - Eau -Gaz	704.15	900	891.60
3161000	Locations	31,176.15	32,000	31,511.40
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,964.80	9,500	8,468.80
3180700	Frais d'études	54,551.75	80,000	30,396.30
3181100	Affranchissements	1,144.85	1,200	1,444.00
3187000	Assurances responsabilité civile	239.35	830	690.60
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	48.13	70	62.40
3196001	Frais divers et imprévus	1,817.90	1,500	243.55
33	Amortissements	0.00	19,800	0.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	0.00	19,800	0.00
36	Subventions accordées	152,504.65	140,000	105,295.00
3650110	Société d'agriculture	3,000.00	3,000	3,000.00
3656600	Participation de la Ville dévelop.écon.	149,504.65	137,000	102,295.00
39	Imputations internes	86.80	150	151.20
3903000	Déchets - Taxe de base	86.80	150	151.20
43	Contributions	0.00	1,000 -	2,410.00 -
4360100	Remboursements d'indemnités	0.00	1,000 -	2,410.00 -
49	Imputations internes	22,182.95 -	0	0.00
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	1,774.45 -	0	0.00
4908330	Indemnités maternité	20,408.50 -	0	0.00
123	Service informatique communal			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,780,725.87</i>	<i>3,791,900</i>	<i>3,081,135.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>434,894.35 -</i>	<i>496,750 -</i>	<i>380,461.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,345,831.52</i>	<i>3,295,150</i>	<i>2,700,673.80</i>
30	Charges de personnel	128,799.25	127,750	179,871.95
3011100	Traitements du personnel	105,103.70	105,000	149,113.25
3031100	Contributions AVS-AI-APG	5,607.60	5,600	7,955.45
3032100	Contributions à l'Alfa	2,207.35	2,200	3,131.65
3033100	Contributions à la caisse de chômage	1,156.30	1,200	1,501.55
3034100	Cotisations pré et parascolaire	178.75	200	253.50
3041100	Contributions à la caisse de pensions	13,964.40	12,100	17,427.60
3051100	Assurances accidents de personnes	312.05	250	256.80
3052100	Assurances maladie de personnes	210.00	100	148.90
3091000	Formation du personnel - métier	0.00	1,000	0.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	59.10	100	83.25
31	Biens, services et marchandises	3,353,381.62	3,345,710	2,745,303.75
3100200	Achats de matériel informatique	100,688.05	50,000	94,724.90
3100500	Achat de fournitures	336.70	2,000	465.85
3101200	Formules administratives-Imprimés	253,018.22	220,000	236,301.73
3122100	Electricité - Eau -Gaz	570.40	1,000	592.15
3161000	Locations	16,380.00	16,400	16,380.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,971.50	2,500	2,378.40
3180600	Prestations de services & logiciels	1,065,313.79	1,140,250	997,780.22
3181000	Mandat de prestations SIEN	1,671,666.10	1,699,560	1,200,800.20
3181100	Affranchissements	122.85	0	0.00
3181200	Téléphonie	239,838.26	210,000	195,682.50
3187000	Assurances responsabilité civile	90.55	200	197.80
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	3,385.20	3,500	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	0.00	300	0.00
33	Amortissements	298,517.00	318,390	155,931.70
3311000	Amortissement patrimoine administratif	298,517.00	318,390	155,931.70

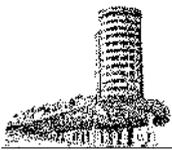


Administration générale

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
39 Imputations internes	28.00	50	28.00
3903000 Déchets - Taxe de base	28.00	50	28.00
42 Revenus des biens	8,350.00 -	8,350 -	8,350.00 -
4276000 Locations des bâtiments	8,350.00 -	8,350 -	8,350.00 -
43 Contributions	168,335.35 -	162,000 -	179,752.65 -
4361300 Autres recettes	3,855.35 -	2,000 -	18,692.05 -
4361700 Recettes projets externes	160,000.00 -	160,000 -	160,000.00 -
4366800 Recettes matériel externes	4,480.00 -	0	0.00
4367620 Rbts assurances choses (biens mobiliers)	0.00	0	1,060.60 -
49 Imputations internes	258,209.00 -	326,400 -	192,358.95 -
4900600 Participation traitement information	227,693.00 -	279,700 -	190,258.95 -
4900700 Participation achat mat.informatique	30,516.00 -	46,700 -	2,100.00 -
124 Service juridique			
<i>Total des charges</i>	<i>353,435.96</i>	<i>297,180</i>	<i>289,866.78</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>21,063.90 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>332,372.06</i>	<i>297,180</i>	<i>289,866.78</i>
30 Charges de personnel	343,991.65	286,560	280,823.10
3011100 Traitements du personnel	264,926.05	232,390	225,957.25
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	5,346.00	5,340	5,346.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	14,135.05	12,400	12,055.80
3032100 Contributions à l'Alfa	5,563.95	4,880	4,745.15
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,810.55	2,530	2,459.35
3034100 Cotisations pré et parascolaire	450.40	400	384.30
3041100 Contributions à la caisse de pensions	48,343.45	26,590	27,515.25
3051100 Assurances accidents de personnes	737.30	470	452.35
3052100 Assurances maladie de personnes	530.05	230	225.80
3091000 Formation du personnel - métier	1,000.00	1,200	1,555.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	148.85	130	126.85
31 Biens, services et marchandises	9,388.31	10,570	8,987.68
3101000 Fournitures et matériel de bureau	618.10	500	136.20
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	6,505.75	5,500	6,727.35
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	500	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,010.20	1,000	1,660.75
3180500 Frais judiciaires-Frais actes-Indemnités	883.40	2,000	0.00
3181100 Affranchissements	81.00	100	83.65
3187000 Assurances responsabilité civile	228.25	370	299.85
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	61.61	100	79.88
3196001 Frais divers et imprévus	0.00	500	0.00
39 Imputations internes	56.00	50	56.00
3903000 Déchets - Taxe de base	56.00	50	56.00
43 Contributions	21,063.90 -	0	0.00
4367150 Honoraires facturés	21,021.90 -	0	0.00
4391000 Autres recettes	42.00 -	0	0.00
125 Aff.régionales et relations extérieures			
<i>Total des charges</i>	<i>276,116.09</i>	<i>322,020</i>	<i>221,700.00</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>32,769.50 -</i>	<i>18,000 -</i>	<i>31,136.90 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>243,346.59</i>	<i>304,020</i>	<i>190,563.10</i>
30 Charges de personnel	210,762.09	230,420	210,369.60
3011100 Traitements du personnel	167,845.50	188,300	170,467.20
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	4,026.00	3,170	3,564.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	8,946.45	10,050	9,094.80
3032100 Contributions à l'Alfa	3,521.00	3,950	3,579.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,806.09	2,070	1,875.55
3034100 Cotisations pré et parascolaire	284.95	320	289.70
3041100 Contributions à la caisse de pensions	23,419.90	21,870	20,664.90
3051100 Assurances accidents de personnes	482.50	390	347.45
3052100 Assurances maladie de personnes	335.20	190	170.70
3091000 Formation du personnel - métier	0.00	0	220.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	94.50	110	95.35
31 Biens, services et marchandises	60,419.00	91,550	11,330.40
3101000 Fournitures et matériel de bureau	9.90	200	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	6,493.80	10,000	0.00



	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
Administration générale				
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	24,574.40	60,000	8,880.35
3180700	Frais d'études	28,906.70	20,000	1,920.10
3181100	Affranchissements	14.75	500	0.00
3187000	Assurances responsabilité civile	144.45	300	226.15
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	0.00	50	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	275.00	500	303.80
36	Subventions accordées	4,900.00	0	0.00
3651700	Association Forum transfrontalier	4,900.00	0	0.00
39	Imputations internes	35.00	50	0.00
3903000	Déchets - Taxe de base	35.00	50	0.00
43	Contributions	32,769.50 -	18,000 -	31,136.90 -
4366500	Prestations diverses	32,769.50 -	18,000 -	31,136.90 -
130	Contrôle habitants - Etat civil			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,408,304.71</i>	<i>1,450,630</i>	<i>1,374,689.03</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>751,198.85 -</i>	<i>852,260 -</i>	<i>806,274.40 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>657,105.86</i>	<i>598,370</i>	<i>568,414.63</i>
30	Charges de personnel	778,153.20	766,740	765,456.80
3011100	Traitements du personnel	623,411.75	623,930	621,391.55
3017700	Traitement du personnel en formation	8,236.05	8,250	8,234.35
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	9,256.50	8,520	9,269.25
3031100	Contributions AVS-AI-APG	33,424.85	33,730	33,153.95
3032100	Contributions à l'Alfa	13,156.10	13,280	13,049.80
3033100	Contributions à la caisse de chômage	6,852.25	6,920	6,803.50
3034100	Cotisations pré et parasolaire	1,065.55	1,080	1,055.90
3041100	Contributions à la caisse de pensions	79,041.60	68,470	69,957.00
3051100	Assurances accidents de personnes	1,828.85	1,280	1,272.90
3052100	Assurances maladie de personnes	1,229.10	630	620.85
3091000	Formation du personnel - métier	300.00	300	300.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	350.60	350	347.75
31	Biens, services et marchandises	275,757.96	290,700	221,412.48
3101000	Fournitures et matériel de bureau	5,837.25	5,000	6,788.20
3101200	Formules administratives-Imprimés	1,558.70	2,500	1,935.30
3101900	Elections,votations	12,998.60	8,890	26,795.30
3111100	Achats et entretien du mobilier	0.00	250	0.00
3122100	Electricité - Eau -Gaz	1,397.30	1,500	1,370.25
3161000	Locations	56,161.95	56,500	56,521.20
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	645.20	500	774.00
3181100	Affranchissements	17,446.64	18,000	17,292.36
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	51.45	0	141.85
3187000	Assurances responsabilité civile	539.70	1,020	824.45
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	275.99	440	358.35
3188100	Prestation Ville du Locle	176,904.40	194,900	107,176.20
3191000	Frais d'administration et généraux	1,940.78	1,200	1,435.02
33	Amortissements	4,528.20	4,010	4,115.65
3300100	Perte et différence sur débiteurs	521.20	0	108.65
3311000	Amortissement patrimoine administratif	4,007.00	4,010	4,007.00
35	Dédommagements à descollectivités publ.	349,641.35	389,000	383,480.10
3512000	Redevances documents d'identité Etat	70,373.60	75,000	78,996.60
3512100	Redevances permis de séjour Etat	279,267.75	314,000	304,483.50
39	Imputations internes	224.00	180	224.00
3903000	Déchets - Taxe de base	224.00	180	224.00
42	Revenus des biens	26.55 -	0	2.35 -
4210015	Permis-Visas-Certificats	20.00 -	0	0.00
4211300	Intérêts de retard	6.55 -	0	2.35 -
43	Contributions	741,676.10 -	852,260 -	806,272.05 -
4311000	Emoluments et actes	12,800.00 -	28,000 -	17,970.00 -
4311200	Frais de sommations	45.00 -	0	30.00 -
4312000	Indemnités pour renseignements	18,370.00 -	20,000 -	17,501.00 -
4312100	Permis-Visas-Certificats-Emoluments	68,476.90 -	70,000 -	68,656.50 -
4312300	Permis de séjour des étrangers	526,295.50 -	605,000 -	578,794.00 -
4312700	Emolument documents d'identités	110,338.40 -	124,000 -	117,465.00 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	51.45 -	0	141.85 -



		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
Administration générale				
4391000	Autres recettes	5,258.85 -	5,260 -	5,633.70 -
4391100	Récupération créances perdues	40.00 -	0	80.00 -
49	Imputations internes	9,496.20 -	0	0.00
4908330	Indemnités maternité	9,496.20 -	0	0.00
150	Transports			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,870,202.58</i>	<i>7,216,690</i>	<i>6,825,329.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>183,334.97 -</i>	<i>170,000 -</i>	<i>148,052.62 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,686,867.61</i>	<i>7,046,690</i>	<i>6,677,276.53</i>
31	Biens, services et marchandises	124,628.45	139,000	142,599.65
3185100	Cartes journalières CFF	119,444.45	114,000	119,444.45
3185150	Etude transports	5,184.00	25,000	23,155.20
33	Amortissements	34,631.00	70,460	30,455.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	34,631.00	70,460	30,455.00
36	Subventions accordées	6,710,943.13	7,007,230	6,652,274.50
3610800	Participation transports publics région.	6,348,626.95	6,631,230	6,307,025.60
3652700	Aresa - Aéroport régional	201,450.00	202,000	201,450.00
3652900	Tourisme - Transports - Communications	2,434.70	4,000	2,412.05
3654000	Mesures d'incitation au transfert modal	158,431.48	170,000	141,386.85
43	Contributions	133,518.52 -	130,000 -	131,943.97 -
4350500	Cartes journalières CFF	133,518.52 -	130,000 -	131,943.97 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	49,816.45 -	40,000 -	16,108.65 -
4501000	CCNC rétrocession Taxe CO2	49,816.45 -	40,000 -	16,108.65 -



Immeubles

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	12,882,114.02	13,425,590	12,217,954.96
<i>Total des revenus</i>	10,551,282.63 -	13,670,780 -	10,001,299.52 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,330,831.39	245,190 -	2,216,655.44
200 Service des bâtiments			
<i>Total des charges</i>	1,818,688.77	1,838,990	1,659,232.67
<i>Total des revenus</i>	87,668.90 -	144,800 -	65,981.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,731,019.87	1,694,190	1,593,251.42
30 Charges de personnel	1,474,276.30	1,476,400	1,349,110.40
3010300 Trait.du personnel administratif	120,200.30	119,000	118,558.40
3013100 Trait.du personnel technique	555,326.85	560,400	472,819.85
3016100 Trait.du personnel d'entretien	468,126.20	485,500	466,770.95
3017700 Traitement du personnel en formation	34,970.30	28,600	32,774.75
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	25,855.50	21,800	17,902.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	1,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	60,628.55	63,800	57,537.70
3032100 Contributions à l'Alfa	23,864.15	25,100	22,646.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	12,337.95	13,300	11,723.80
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,932.20	2,100	1,833.40
3041100 Contributions à la caisse de pensions	147,898.75	128,300	123,403.20
3051100 Assurances accidents de personnes	15,745.05	16,100	15,964.35
3052100 Assurances maladie de personnes	2,104.10	1,200	1,017.00
3091000 Formation du personnel - métier	3,650.00	9,500	4,554.10
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	636.40	700	603.90
31 Biens, services et marchandises	336,474.69	353,000	307,336.27
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,829.85	2,000	2,147.05
3139200 Produits et matériel de nettoyage	204,111.76	216,200	189,524.11
3151900 Achat et blanchis.du linge / Essuie-main	62,053.04	60,300	61,043.10
3156000 Entretien -Taxes véhicules	13,575.75	15,200	12,096.42
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	6,230.75	4,000	3,381.50
3180700 Frais d'études	15,995.10	15,000	12,123.40
3181100 Affranchissements	571.80	1,000	395.60
3183850 Déchets - Taxe au sac	27,144.20	35,000	23,601.78
3187000 Assurances responsabilité civile	978.95	2,000	1,430.90
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,190.75	1,300	1,191.15
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1.74	0	2.26
3191000 Frais d'administration et généraux	1,791.00	1,000	399.00
33 Amortissements	4,770.00	5,090	2,590.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	4,770.00	5,090	2,590.00
39 Imputations internes	3,167.78	4,500	196.00
3902200 Carburants Ville	2,772.78	4,300	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	280.00	200	196.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	115.00	0	0.00
43 Contributions	48,980.35 -	144,800 -	51,949.85 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	0.00	0	499.00 -
4353300 Vente matériaux - Matériel - Matières	31,017.30 -	30,000 -	36,539.55 -
4369950 Rec.prestations financées par investiss.	17,963.05 -	114,800 -	14,266.80 -
4391000 Autres recettes	0.00	0	644.50 -
49 Imputations internes	38,688.55 -	0	14,031.40 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	38,688.55 -	0	14,031.40 -
201 Bâtiments divers d'utilité publique			
<i>Total des charges</i>	2,951,811.48	3,405,800	2,514,182.61
<i>Total des revenus</i>	1,653,644.65 -	1,678,760 -	1,122,283.90 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,298,166.83	1,727,040	1,391,898.71
30 Charges de personnel	801,108.60	821,300	744,770.00
3016100 Trait.du personnel d'entretien	641,121.30	656,300	596,257.30
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	15,264.30	16,800	17,653.70
3019010 Jubilaires / ancienneté	972.60	900	940.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	31,699.90	35,100	30,883.15
3032100 Contributions à l'Alfa	12,477.35	13,800	12,155.65
3033100 Contributions à la caisse de chômage	6,536.10	7,300	6,367.85
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,010.05	1,200	983.15
3041100 Contributions à la caisse de pensions	72,945.40	65,500	61,011.40
3051100 Assurances accidents de personnes	17,644.90	23,300	17,644.95
3052100 Assurances maladie de personnes	1,103.85	700	548.50



Immeubles

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	332.85	400	324.35
31 Biens, services et marchandises	1,224,188.81	1,278,150	1,207,719.56
3121000 Chauffage	200,763.95	210,000	234,021.10
3122100 Electricité - Eau -Gaz	121,773.15	136,800	126,972.35
3139200 Produits et matériel de nettoyage	5,352.95	6,000	2,059.95
3141400 Entr.hangars-Pavillons-Wc publics	61,095.50	56,000	46,057.75
3141900 Frais divers de bâtiments	141,607.17	174,050	171,184.00
3142400 Entretien des bâtiments	445,359.61	410,000	362,007.78
3144100 Entretien des fontaines et oeuvres d'art	100,425.50	125,000	134,299.95
3146000 Entretien abris bus-Ascenseur gare	46,177.10	50,000	34,216.35
3147000 Locations objets vacants	3,945.00	0	1,230.00
3150800 Entretien des horloges	1,884.00	10,000	1,761.15
3151000 Entretien matériel et mobilier	7,243.65	15,000	14,434.70
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	365.40	0	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	116.60	0	0.00
3182800 Nettoyage et désinfection W-C publics	13,267.80	15,000	12,733.20
3187000 Assurances responsabilité civile	511.85	1,100	767.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	419.25	500	419.35
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili)	62,482.25	57,000	58,639.55
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	2,135.18	1,700	2,633.53
3187630 Assurances techniques	9,201.30	10,000	4,233.90
3191000 Frais d'administration et généraux	61.60	0	47.00
33 Amortissements	898,304.00	1,287,050	539,794.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	594,304.00	679,050	539,794.00
3315000 Amortissement financé par réserve (admin)	304,000.00	608,000	0.00
36 Subventions accordées	630.00	1,800	0.00
3651200 Subventions graffiti	630.00	1,800	0.00
39 Imputations internes	27,580.07	17,500	21,899.05
3900300 Honoraires de gérance	14,319.95	8,500	14,494.90
3902200 Carburants Ville	1,549.77	1,000	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	1,215.20	1,000	1,215.20
3904000 Déchets - Taxe au poids	10,495.15	7,000	6,188.95
42 Revenus des biens	386,064.20 -	420,210 -	447,889.20 -
4235200 Loyers objets vacants	3,945.00 -	0	1,230.00 -
4272100 Locations diverses	6,000.00 -	18,000 -	19,146.00 -
4276000 Locations des bâtiments	376,119.20 -	402,210 -	427,513.20 -
43 Contributions	689,236.85 -	423,550 -	424,742.80 -
4311200 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
4347300 Recettes prestations bâtiments	584,432.85 -	348,650 -	330,426.95 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	15,164.00 -	0	14,972.30 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	20.30 -	0	0.00
4367620 Rbts assurances choses (biens mobiliers)	11,280.65 -	0	0.00
4391000 Autres recettes	78,324.05 -	74,900 -	79,343.55 -
46 Subventions acquises	0.00	0	500.00 -
4613100 Subvention ECAP	0.00	0	500.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	304,000.00 -	608,000 -	0.00
4801100 Prélèvement réserve création locaux	304,000.00 -	608,000 -	0.00
49 Imputations internes	274,343.60 -	227,000 -	249,151.90 -
4906900 Entretien bâtiment SIS	239,715.75 -	227,000 -	231,207.55 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	32,764.30 -	0	13,341.15 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	1,863.55 -	0	4,603.20 -
205 Forêts			
Total des charges	140,952.60	120,400	135,447.65
Total des revenus	1,455.60 -	1,300 -	1,008.35 -
Charges/Revenus(-)	139,497.00	119,100	134,439.30
31 Biens, services et marchandises	137,794.60	117,000	133,847.65
3188100 Prestation Ville du Locle	137,794.60	117,000	133,847.65
33 Amortissements	1,492.00	2,400	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,492.00	2,400	0.00
38 Attributions aux financements spéciaux	1,666.00	1,000	1,600.00



Immeubles

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3802000	Versement réserve forestière	1,666.00	1,000	1,600.00
43	Contributions	0.00	0	15.00 -
4311200	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
46	Subventions acquises	300.00 -	300 -	300.00 -
4611000	Subventions cantonales	300.00 -	300 -	300.00 -
48	Prélèvements aux financements spéciaux	1,155.60 -	1,000 -	693.35 -
4801900	Prélèvement réserve forestière	1,155.60 -	1,000 -	693.35 -
210	Gérance - secrétariat			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,008,441.55</i>	<i>905,290</i>	<i>917,815.91</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,014,162.18 -</i>	<i>959,420 -</i>	<i>1,009,501.98 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,720.63 -</i>	<i>54,130 -</i>	<i>91,686.07 -</i>
30	Charges de personnel	928,524.60	861,390	805,847.45
3011100	Traitements du personnel	714,040.20	673,460	623,469.45
3017700	Traitement du personnel en formation	31,559.95	32,290	30,174.35
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	12,581.25	11,680	11,142.80
3031100	Contributions AVS-AI-APG	39,780.20	37,660	34,874.65
3032100	Contributions à l'Alfa	15,658.00	14,820	13,726.20
3033100	Contributions à la caisse de chômage	8,168.10	7,770	7,190.15
3034100	Cotisations pré et parascolaire	1,268.00	1,200	1,111.25
3041100	Contributions à la caisse de pensions	93,725.65	72,500	71,572.25
3051100	Assurances accidents de personnes	2,152.30	1,440	1,328.45
3052100	Assurances maladie de personnes	1,347.40	670	621.55
3091000	Formation du personnel - métier	7,825.00	7,500	10,270.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	418.55	400	366.35
31	Biens, services et marchandises	58,629.60	41,740	95,976.91
3101000	Fournitures et matériel de bureau	5,322.15	3,000	4,755.60
3101200	Formules administratives-Imprimés	3,492.40	2,000	1,845.20
3111000	Achats de matériel et de mobilier	0.00	0	37,660.95
3156000	Entretien -Taxes véhicules	4,411.20	800	662.95
3161000	Locations	6,232.80	5,910	6,351.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	11,459.80	8,000	10,711.40
3181100	Affranchissements	12,537.73	9,000	12,124.33
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	2,829.55	1,000	4,395.85
3187000	Assurances responsabilité civile	642.35	1,130	867.30
3187600	Assurances véhicules à moteur	478.70	1,200	478.85
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	34.61	700	44.86
3187630	Assurances techniques	5,997.40	0	4,462.80
3191000	Frais d'administration et généraux	5,190.91	9,000	11,615.82
33	Amortissements	19,008.75	1,000	14,622.05
3300100	Perte et différence sur débiteurs	16,528.75	1,000	14,622.05
3311000	Amortissement patrimoine administratif	2,480.00	0	0.00
39	Imputations internes	2,278.60	1,160	1,369.50
3902200	Carburants Ville	2,021.00	1,000	1,061.50
3903000	Déchets - Taxe de base	257.60	160	308.00
42	Revenus des biens	1,112.15 -	100 -	687.70 -
4201000	Intérêts placements à terme et c/c	14.15 -	50 -	15.00 -
4211300	Intérêts de retard	1,098.00 -	50 -	672.70 -
43	Contributions	644,924.58 -	598,900 -	636,230.88 -
4311200	Frais de sommations	705.00 -	900 -	45.00 -
4360100	Remboursements d'indemnités	0.00	500 -	0.00
4360500	Participation de tiers aux frais gérance	116,228.85 -	111,000 -	116,361.85 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	2,824.05 -	1,500 -	2,255.00 -
4366750	Honoraires de gérance	525,164.68 -	485,000 -	517,424.83 -
4391100	Récupération créances perdues	2.00 -	0	144.20 -
49	Imputations internes	368,125.45 -	360,420 -	372,583.40 -
4900300	Honoraires de gérance	349,082.05 -	360,420 -	369,579.50 -
4908320	Indemnités Service militaire / Protectio	4,132.70 -	0	3,003.90 -
4908330	Indemnités maternité	14,910.70 -	0	0.00



Immeubles

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
211 Bâtiments locatifs			
<i>Total des charges</i>	4,856,735.03	4,963,430	5,159,444.19
<i>Total des revenus</i>	5,956,862.43 -	9,067,250 -	6,243,584.31 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,100,127.40 -	4,103,820 -	1,084,140.12 -
31 Biens, services et marchandises	2,538,581.58	2,407,600	2,135,531.31
3121060 Chauffage objets à forfait	14,667.41	7,000	6,910.08
3121070 Chauffage objets vacants	64,916.08	65,000	61,853.82
3122100 Electricité - Eau -Gaz	86,087.15	320,000	160,121.53
3122160 Eau froide objets à forfait	193,171.70	1,200	74,219.99
3122170 Eau froide objets vacants	9,189.45	1,200	3,231.47
3141900 Frais divers de bâtiments	28,516.15	0	3,520.35
3142400 Entretien des bâtiments	1,112,586.55	1,000,000	1,016,150.64
3142402 Conciergerie	52,880.99	45,000	41,515.48
3142403 Cablecom	22,227.60	28,100	27,536.20
3147000 Locations objets vacants	629,913.80	706,000	408,405.45
3147050 Charges objets vacants	152,403.94	95,000	105,714.50
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	139,208.43	132,100	138,028.34
3191000 Frais d'administration et généraux	32,812.33	7,000	88,323.46
33 Amortissements	149,985.30	240,000	948,564.38
3301000 Amortissement patrimoine financier	114,523.00	200,000	141,055.00
3302000 Perte sur loyer	35,462.30	40,000	36,030.65
3306000 Amortissements complémentaires (financie)	0.00	0	771,478.73
39 Imputations internes	2,168,168.15	2,315,830	2,075,348.50
3900300 Honoraires de gérance	250,705.90	271,800	266,049.75
3901000 Intérêts	1,890,212.30	1,964,030	1,735,191.70
3901800 Entretien des jardins	27,249.95	80,000	74,107.05
42 Revenus des biens	5,659,406.80 -	6,157,000 -	5,836,540.92 -
4235000 Produits des loyers	5,022,338.81 -	5,436,000 -	5,414,034.24 -
4235001 Produits des buanderies	7,154.19 -	15,000 -	14,101.23 -
4235200 Loyers objets vacants	629,913.80 -	706,000 -	408,405.45 -
43 Contributions	297,455.63 -	402,000 -	407,043.39 -
4360600 Cablecom	19,477.19 -	27,000 -	24,389.74 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	116,621.25 -	265,000 -	265,631.40 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	152,403.94 -	95,000 -	105,714.50 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	3,961.05 -	2,500 -	3,392.25 -
4366400 Remboursement assurances	1,292.20 -	0	2,742.10 -
4367610 Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers)	0.00	10,000 -	2,073.40 -
4391100 Récupération créances perdues	3,700.00 -	2,500 -	3,100.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	2,508,250 -	0.00
4801000 Prélèvement provision pour réparations	0.00	2,508,250 -	0.00
212 Parkings			
<i>Total des charges</i>	228,147.72	220,800	184,763.45
<i>Total des revenus</i>	349,928.56 -	256,050 -	249,291.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	121,780.84 -	35,250 -	64,527.70 -
31 Biens, services et marchandises	122,484.07	119,300	80,040.25
3122100 Electricité - Eau -Gaz	7,530.35	3,200	3,136.75
3141900 Frais divers de bâtiments	35,000.00	35,000	36,065.65
3142400 Entretien des bâtiments	48,602.65	40,000	6,529.45
3142402 Conciergerie	7,971.50	7,900	7,791.10
3147000 Locations objets vacants	1,185.35	11,000	4,476.00
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	163.55	200	146.95
3187630 Assurances techniques	334.37	500	417.49
3191000 Frais d'administration et généraux	21,696.30	21,500	21,476.86
33 Amortissements	0.00	600	0.00
3302000 Perte sur loyer	0.00	600	0.00
39 Imputations internes	105,663.65	100,900	104,723.20
3900300 Honoraires de gérance	17,016.85	12,250	16,076.40
3901000 Intérêts	88,646.80	88,650	88,646.80
42 Revenus des biens	349,666.66 -	256,000 -	249,256.15 -
4235000 Produits des loyers	348,481.31 -	245,000 -	244,780.15 -
4235200 Loyers objets vacants	1,185.35 -	11,000 -	4,476.00 -



Immeubles

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
43 Contributions	261.90 -	50 -	35.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	261.90 -	50 -	35.00 -
213 Bâtiment d'utilité mixte			
<i>Total des charges</i>	<i>911,914.55</i>	<i>922,030</i>	<i>909,685.31</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>572,503.00 -</i>	<i>679,350 -</i>	<i>676,781.82 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>339,411.55</i>	<i>242,680</i>	<i>232,903.49</i>
30 Charges de personnel	131,328.25	140,490	114,385.25
3016100 Trait.du personnel d'entretien	108,213.75	118,390	96,768.65
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	990.00	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	5,773.90	6,320	5,163.25
3032100 Contributions à l'Alfa	2,272.80	2,490	2,031.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,190.30	1,300	1,064.70
3034100 Cotisations pré et parascolaire	184.25	200	164.70
3041100 Contributions à la caisse de pensions	12,129.80	11,370	8,856.95
3051100 Assurances accidents de personnes	314.55	240	197.30
3052100 Assurances maladie de personnes	198.30	110	83.45
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	60.60	70	54.30
31 Biens, services et marchandises	560,620.50	556,990	583,147.56
3121060 Chauffage objets à forfait	3,366.01	3,000	6,083.15
3121070 Chauffage objets vacants	0.00	250	31,200.18
3122100 Electricité - Eau -Gaz	80,718.82	112,000	133,567.15
3122160 Eau froide objets à forfait	2,028.10	0	0.00
3122170 Eau froide objets vacants	5,024.90	0	0.00
3126000 Chauffage salles publiques	39,524.88	55,000	29,270.10
3141900 Frais divers de bâtiments	460.60	0	0.00
3142400 Entretien des bâtiments	290,785.88	260,000	270,621.84
3142402 Conciergerie	24,590.33	20,000	32,026.85
3147000 Locations objets vacants	67,097.95	62,000	35,284.00
3147050 Charges objets vacants	7,352.15	2,000	6,958.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	38.15	150	350.80
3187000 Assurances responsabilité civile	93.25	190	128.40
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	34,793.68	33,300	33,425.75
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	726.23	1,000	941.63
3187630 Assurances techniques	744.08	900	947.73
3191000 Frais d'administration et généraux	3,275.49	7,200	2,341.98
33 Amortissements	6,519.00	3,650	6,649.85
3300100 Perte et différence sur débiteurs	205.00	0	1,099.85
3301000 Amortissement patrimoine financier	0.00	1,650	0.00
3302000 Perte sur loyer	6,314.00	2,000	5,550.00
36 Subventions accordées	59,062.25	70,000	65,750.80
3658900 Subventions - Location gratuite	59,062.25	70,000	65,750.80
39 Imputations internes	154,384.55	150,900	139,751.85
3900300 Honoraires de gérance	16,525.20	23,000	23,209.90
3901000 Intérêts	137,803.35	127,850	116,485.95
3903000 Déchets - Taxe de base	56.00	50	56.00
42 Revenus des biens	544,904.40 -	602,250 -	586,308.67 -
4211300 Intérêts de retard	304.20 -	0	37.65 -
4235000 Produits des loyers	477,449.29 -	540,000 -	550,872.43 -
4235001 Produits des buanderies	52.96 -	250 -	114.59 -
4235200 Loyers objets vacants	67,097.95 -	62,000 -	35,284.00 -
43 Contributions	27,598.60 -	77,100 -	90,473.15 -
4311200 Frais de sommations	30.00 -	100 -	30.00 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	18,588.45 -	75,000 -	82,155.20 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	7,352.15 -	2,000 -	6,958.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	466.50 -	0	549.95 -
4366400 Remboursement assurances	1,160.50 -	0	780.00 -
4391100 Récupération créances perdues	1.00 -	0	0.00
230 Bâtiments industriels			
<i>Total des charges</i>	<i>553,954.84</i>	<i>502,430</i>	<i>368,435.30</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>418,483.85 -</i>	<i>393,000 -</i>	<i>407,691.76 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>135,470.99</i>	<i>109,430</i>	<i>39,256.46 -</i>
31 Biens, services et marchandises	189,908.59	119,600	181,032.00



Immeubles

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
3121000 Chauffage	0.00	17,000	0.00
3121060 Chauffage objets à forfait	2,534.53	0	1,434.10
3121070 Chauffage objets vacants	13,272.96	0	42,188.67
3122100 Electricité - Eau -Gaz	19,979.60	0	23,042.91
3122160 Eau froide objets à forfait	97.36	0	27.34
3122170 Eau froide objets vacants	509.89	0	804.19
3142400 Entretien des bâtiments	57,966.44	75,000	84,410.71
3142402 Conciergerie	929.89	0	0.00
3147000 Locations objets vacants	61,121.80	8,000	9,766.65
3147050 Charges objets vacants	11,658.80	1,600	1,810.35
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	18,960.96	18,000	17,374.93
3187630 Assurances techniques	223.86	0	11.65
3191000 Frais d'administration et généraux	2,652.50	0	160.50
33 Amortissements	0.00	164,330	0.00
3301000 Amortissement patrimoine financier	0.00	164,330	0.00
39 Imputations internes	364,046.25	218,500	187,403.30
3900300 Honoraires de gérance	16,467.15	19,000	15,547.70
3901000 Intérêts	347,579.10	199,500	171,855.60
42 Revenus des biens	391,411.75 -	388,000 -	397,806.81 -
4235000 Produits des loyers	330,289.95 -	380,000 -	388,040.16 -
4235200 Loyers objets vacants	61,121.80 -	8,000 -	9,766.65 -
43 Contributions	27,072.10 -	5,000 -	9,884.95 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	15,318.00 -	5,000 -	8,016.00 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	11,658.80 -	0	1,810.35 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	95.30 -	0	58.60 -
240 Domaines			
Total des charges	336,248.15	339,570	275,770.52
Total des revenus	233,198.86 -	224,850 -	225,175.00 -
Charges/Revenus(-)	103,049.29	114,720	50,595.52
30 Charges de personnel	20,762.80	19,990	13,865.10
3011100 Traitements du personnel	18,343.00	0	12,228.65
3016100 Trait. du personnel d'entretien	0.00	18,340	0.00
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	792.00	0	528.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	938.25	980	652.20
3032100 Contributions à l'Alfa	369.60	390	256.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	193.30	200	134.35
3034100 Cotisations pré et parascolaire	29.90	30	20.80
3051100 Assurances accidents de personnes	51.85	40	25.10
3052100 Assurances maladie de personnes	34.95	0	12.15
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	9.95	10	6.90
31 Biens, services et marchandises	180,070.30	139,700	127,210.67
3122100 Electricité - Eau -Gaz	6,715.25	6,500	6,953.50
3134300 Achats et frais de la vigne	130,700.79	80,000	76,483.85
3142400 Entretien des bâtiments	29,578.45	40,000	25,026.00
3147000 Locations objets vacants	700.50	2,500	125.40
3161300 Loyer dom.Etat-Eplature/Jacot-Les Bulles	2,275.00	0	2,275.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	222.60	0	908.15
3185750 Mandat livraison du vin	0.00	0	6,205.85
3187000 Assurances responsabilité civile	15.15	0	16.20
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	9,410.66	0	9,093.72
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	0.00	8,200	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	451.90	2,500	123.00
39 Imputations internes	135,415.05	179,880	134,694.75
3900300 Honoraires de gérance	8,815.35	8,250	8,143.55
3901000 Intérêts	126,599.70	171,630	126,551.20
42 Revenus des biens	177,081.27 -	173,750 -	164,714.39 -
4235000 Produits des loyers	174,105.77 -	165,000 -	162,313.99 -
4235200 Loyers objets vacants	700.50 -	8,750 -	125.40 -
4273200 Loc.dom.Etat-Eplatures/Jacot-Les Bulles	2,275.00 -	0	2,275.00 -
43 Contributions	56,117.59 -	51,100 -	59,701.61 -
4311200 Frais de sommations	14.85 -	0	0.00
4358400 Location de la vigne	5,972.00 -	6,000 -	5,972.00 -
4358500 Vente du vin	46,050.74 -	41,600 -	46,208.61 -



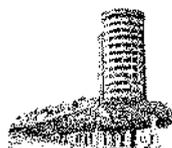
Immeubles

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
4362100	Remboursement de charges de locataires	4,080.00 -	3,500 -	4,080.00 -
4367610	Rbts assurances bâtiments (biens immobil	0.00	0	3,441.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	759.00 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	0.00	0	759.00 -
250	Foncier			
	<i>Total des charges</i>	75,219.33	206,850	93,177.35
	<i>Total des revenus</i>	263,374.60 -	266,000 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	188,155.27 -	59,150 -	93,177.35
31	Biens, services et marchandises	5,629.58	0	0.00
3142400	Entretien des bâtiments	1,737.75	0	0.00
3165700	Plus-values terrains	3,489.20	0	0.00
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	13.30	0	0.00
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobili	389.33	0	0.00
33	Amortissements	0.00	4,000	5,317.00
3301000	Amortissement patrimoine financier	0.00	4,000	5,317.00
39	Imputations internes	69,589.75	202,850	87,860.35
3900300	Honoraires de gérance	13,168.70	0	13,164.30
3901000	Intérêts	56,421.05	202,850	74,696.05
42	Revenus des biens	263,374.60 -	266,000 -	0.00
4276100	Droits de superficie	96,609.60 -	96,000 -	0.00
4276200	Droits de superficie - Viteos SA	166,765.00 -	170,000 -	0.00



Actions sociales

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	23,337,152.62	22,786,050	20,621,368.03
<i>Total des revenus</i>	2,483,769.81 -	2,306,300 -	2,313,100.29 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	20,853,382.81	20,479,750	18,308,267.74
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	3,980,095.07	4,027,550	3,422,201.58
<i>Total des revenus</i>	1,861,069.50 -	1,684,400 -	1,699,181.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,119,025.57	2,343,150	1,723,019.63
30 Charges de personnel	3,865,819.35	3,883,930	3,321,954.90
3011100 Traitements du personnel	3,115,560.40	3,174,780	2,699,100.65
3017700 Traitement du personnel en formation	18,013.70	40,290	26,289.80
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	40,517.40	33,070	33,753.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	620.00	620	2,190.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	166,284.05	171,570	143,518.55
3032100 Contributions à l'Alfa	65,448.25	67,530	56,487.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	34,272.95	35,380	29,589.20
3034100 Cotisations pré et parascolaire	5,298.70	5,470	4,572.70
3041100 Contributions à la caisse de pensions	398,861.70	331,670	308,361.15
3051100 Assurances accidents de personnes	9,163.50	6,570	5,452.80
3052100 Assurances maladie de personnes	6,092.60	3,180	2,582.90
3091000 Formation du personnel - métier	3,940.00	12,000	8,550.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,746.10	1,800	1,505.95
31 Biens, services et marchandises	91,571.72	118,150	77,710.68
3101000 Fournitures et matériel de bureau	29,447.80	30,000	9,385.45
3101200 Formules administratives-Imprimés	12,930.75	20,000	842.30
3141900 Frais divers de bâtiments	1,114.55	2,000	1,062.70
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	4,763.70	10,000	8,441.80
3181100 Affranchissements	22,671.50	23,000	18,039.80
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	0.00	2,000	2,247.40
3187000 Assurances responsabilité civile	2,684.95	5,150	3,552.05
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	286.17	1,000	241.33
3191000 Frais d'administration et généraux	17,672.30	25,000	33,897.85
33 Amortissements	21,472.00	24,470	21,472.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0.00	3,000	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	21,472.00	21,470	21,472.00
39 Imputations internes	1,232.00	1,000	1,064.00
3903000 Déchets - Taxe de base	1,232.00	1,000	1,064.00
42 Revenus des biens	7,851.80 -	7,000 -	6,420.35 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	504.85 -	1,500 -	620.60 -
4291100 Recettes diverses	7,346.95 -	5,500 -	5,799.75 -
43 Contributions	1,679.20 -	5,600 -	6,737.00 -
4360100 Remboursements d'indemnités	779.20 -	600 -	768.00 -
4366700 Gérance	900.00 -	2,000 -	1,800.00 -
4391000 Autres recettes	0.00	3,000 -	4,169.00 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	141,753.30 -	125,800 -	110,565.05 -
4511200 Alloc. de la caisse comp. A.V.S.	81,241.90 -	65,800 -	65,763.80 -
4522200 Contributions autres communes	60,511.40 -	60,000 -	44,801.25 -
46 Subventions acquises	1,659,573.10 -	1,546,000 -	1,519,445.95 -
4611000 Subventions cantonales	1,659,573.10 -	1,546,000 -	1,519,445.95 -
49 Imputations internes	50,212.10 -	0	56,013.60 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	15,921.50 -	0	13,871.10 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0.00	0	14,717.25 -
4908330 Indemnités maternité	34,290.60 -	0	27,425.25 -
311 Centre santé sexuelle-Planningfamilial			
<i>Total des charges</i>	211,361.80	211,780	208,527.02
<i>Total des revenus</i>	136,700.91 -	127,400 -	125,118.54 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	74,660.89	84,380	83,408.48
30 Charges de personnel	175,626.65	171,450	171,050.60
3011100 Traitements du personnel	137,537.50	136,290	135,773.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	5,280.00	4,750	5,016.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	400.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	7,337.70	7,270	7,264.85

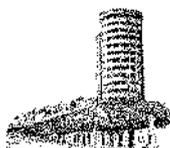


Actions sociales

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3032100	Contributions à l'Alfa	2,888.85	2,860	2,860.20
3033100	Contributions à la caisse de chômage	1,479.90	1,500	1,465.45
3034100	Cotisations pré et parascolaire	234.00	230	231.50
3041100	Contributions à la caisse de pensions	17,958.60	15,040	15,847.20
3051100	Assurances accidents de personnes	382.25	290	275.15
3052100	Assurances maladie de personnes	274.70	140	135.65
3091000	Formation du personnel - métier	2,176.60	3,000	1,704.60
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	76.55	80	76.60
31	Biens, services et marchandises	31,435.15	35,670	33,176.42
3101000	Fournitures et matériel de bureau	185.95	1,000	300.80
3101200	Formules administratives-Imprimés	462.25	500	1,044.15
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	451.50	500	0.00
3110600	Frais d'équipement et matériel	3,613.15	4,500	8,825.45
3111000	Achats de matériel et de mobilier	0.00	500	0.00
3122200	Frais et entretien des locaux	0.00	200	5,629.40
3135400	Autre matériel médical	88.90	500	0.00
3157300	Entretien des installations	848.95	1,000	0.00
3161000	Locations	5,200.00	5,200	0.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,637.05	2,700	2,221.00
3181100	Affranchissements	185.00	200	0.00
3181200	Téléphonie	2,835.40	2,000	1,157.10
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	0.00	300	0.00
3186900	Honoraires médecin d'office	8,281.95	9,500	8,522.30
3187000	Assurances responsabilité civile	118.50	220	180.65
3187300	Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.	5,762.90	6,000	5,250.05
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	35.10	50	45.52
3191000	Frais d'administration et généraux	728.55	800	0.00
33	Amortissements	0.00	300	0.00
3300100	Perte et différence sur débiteurs	0.00	300	0.00
39	Imputations internes	4,300.00	4,360	4,300.00
3900600	Traitement information - SIC	3,700.00	3,700	3,700.00
3900700	Achat matériel informatique	600.00	600	600.00
3903000	Déchets - Taxe de base	0.00	60	0.00
43	Contributions	10,597.10 -	11,000 -	7,426.70 -
4362000	Produit du service	10,000.95 -	11,000 -	7,426.70 -
4391000	Autres recettes	596.15 -	0	0.00
45	Dédommag. de collectivités publiques	25,553.65 -	23,200 -	24,749.90 -
4521400	Part de la Ville du Locle	25,553.65 -	23,200 -	24,749.90 -
46	Subventions acquises	100,550.16 -	93,200 -	92,941.94 -
4611000	Subventions cantonales	100,550.16 -	93,200 -	92,941.94 -
315	SCAS - Maison de retraite			
	Total des charges	511,957.80	476,720	479,864.68
	Total des revenus	485,999.40 -	494,500 -	488,799.80 -
	Charges/Revenus(-)	25,958.40	17,780 -	8,935.12 -
30	Charges de personnel	126,942.80	126,350	127,660.55
3011100	Traitements du personnel	12,634.20	12,530	0.00
3016100	Trait.du personnel d'entretien	92,940.35	93,960	106,861.55
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	0.00	0	495.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	5,632.80	5,690	5,701.70
3032100	Contributions à l'Alfa	2,217.15	2,240	2,244.25
3033100	Contributions à la caisse de chômage	1,160.55	1,180	1,175.60
3034100	Cotisations pré et parascolaire	179.60	190	181.55
3041100	Contributions à la caisse de pensions	11,622.35	10,170	10,626.65
3051100	Assurances accidents de personnes	306.95	220	219.85
3052100	Assurances maladie de personnes	189.95	110	94.95
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	58.90	60	59.45
31	Biens, services et marchandises	275,067.70	240,320	241,937.33
3121000	Chauffage	78,521.50	76,000	82,697.90
3122100	Electricité - Eau -Gaz	26,920.70	26,000	23,553.95
3141900	Frais divers de bâtiments	33,463.60	26,000	25,770.65
3142400	Entretien des bâtiments	36,877.85	26,000	30,337.80
3147000	Locations objets vacants	35,895.75	25,000	8,116.80
3161000	Locations	33,846.80	36,000	33,637.40
3182900	Aide familiale	17,966.55	20,000	25,655.60



	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
Actions sociales				
3187000	Assurances responsabilité civile	90.95	170	156.10
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobili	11,206.46	2,000	10,866.07
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	127.31	150	165.06
3191000	Frais d'administration et généraux	150.23	3,000	980.00
33	Amortissements	0.00	2,000	0.00
3302000	Perte sur loyer	0.00	2,000	0.00
39	Imputations internes	109,947.30	108,050	110,266.80
3900300	Honoraires de gérance	7,464.95	8,000	7,784.45
3901000	Intérêts	102,426.35	100,000	102,426.35
3903000	Déchets - Taxe de base	56.00	50	56.00
42	Revenus des biens	478,434.20 -	490,000 -	466,627.80 -
4235200	Loyers objets vacants	35,895.75 -	25,000 -	8,116.80 -
4276000	Locations des bâtiments	442,538.45 -	465,000 -	458,511.00 -
43	Contributions	7,565.20 -	4,500 -	22,172.00 -
4362100	Remboursement de charges de locataires	2,712.20 -	2,500 -	1,172.00 -
4367610	Rbts assurances bâtiments (biens immobil	2,853.00 -	0	0.00
4391000	Autres recettes	2,000.00 -	2,000 -	21,000.00 -
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
	<i>Total des charges</i>	18,633,737.95	18,070,000	16,510,774.75
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	18,633,737.95	18,070,000	16,510,774.75
31	Biens, services et marchandises	150,000.00	150,000	105,000.00
3189970	Mandat "Intégration"	150,000.00	150,000	105,000.00
36	Subventions accordées	18,483,737.95	17,920,000	16,405,774.75
3610400	Part communale aux dép.aide sociale	15,443,000.00	15,075,700	14,007,000.00
3610420	Charges d'aide sociale - Rectif.année pr	76,092.75 -	0	401,924.90 -
3611300	Part communal mesures intégration profes	1,662,161.50	1,289,600	1,534,927.40
3611310	Mesures intégration professionnelle-Rect	80,807.80 -	0	3,080.25
3615000	Part. communale alloc.familiales S.A.L.	497,297.25	363,100	336,261.00
3653000	Oeuvres diverses	71,230.35	72,000	53,972.25
3653110	Union ouvrière	20,000.00	20,000	20,000.00
3653200	Office social	15,000.00	15,000	15,000.00
3654600	Aide humanitaire	33,000.00	37,000	35,500.00
3654700	Centre d'accueil social Caritas	43,000.00	43,000	10,500.00
3654900	Politique sociale	174,376.00	177,000	173,036.00
3656200	ANAAP - ass. neuch. accueil/action psych	8,904.00	8,600	1,600.00
3659600	Centre social-protestant	4,500.00	4,500	4,500.00
3661700	Allocation communale	208,920.00	300,000	240,560.00
3661800	Part communale programme cantonal ISP	363,694.65	394,500	276,208.00
3661900	Sacs poubelles destinés aux familles	95,554.75	120,000	95,554.75



Instruction publique

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	65,471,383.84	64,559,000	64,747,278.25
<i>Total des revenus</i>	25,714,833.05 -	25,071,450 -	25,242,379.18 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	39,756,550.79	39,487,550	39,504,899.07
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,210,280.51	2,298,600	2,718,981.19
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,210,280.51	2,298,600	2,718,981.19
36 Subventions accordées	2,210,280.51	2,298,600	2,718,981.19
3610600 Participation aide financ.établ.pr enf.	971,437.20	1,132,000	1,567,306.70
3617000 Participation suivi scolaire psychiatriq	11,153.75	7,200	7,797.85
3651900 Université populaire	17,100.00	17,100	17,100.00
3653800 Foyer de l'écolier	450,000.00	468,300	440,000.00
3655000 Accueil enfants	44,689.10	34,000	33,321.05
3655400 Collège musical	715,900.46	640,000	653,455.59
430 Ecole obligatoire			
<i>Total des charges</i>	60,649,635.32	59,595,970	59,680,422.66
<i>Total des revenus</i>	24,593,277.45 -	23,872,900 -	24,084,068.63 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	36,056,357.87	35,723,070	35,596,354.03
30 Charges de personnel	51,997,504.14	50,966,000	51,179,468.37
3010300 Trait.du personnel administratif	3,393,197.65	3,219,200	3,318,346.00
3011300 Correspondants de collèges	36,700.00	36,700	36,250.00
3016100 Trait.du personnel d'entretien	2,011,096.70	2,034,300	2,027,755.80
3017700 Traitement du personnel en formation	35,695.60	28,200	28,843.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	483,936.65	452,100	499,065.95
3019010 Jubilaires / ancienneté	6,174.85	6,100	1,750.00
3022100 Trait.du personnel enseignant	36,105,112.80	35,903,700	35,995,710.05
3022200 Trait.devoirs surveillés	113,322.30	119,500	114,208.10
3026000 Rempl.pour service militaire	40,608.05	43,500	32,223.10
3027000 Remplacements subventionnés	98,557.40	150,700	151,972.35
3029000 Primes de fidélité	119,210.45	115,000	118,321.55
3031100 Contributions AVS-AI-APG	2,212,898.63	2,215,900	2,209,156.47
3032100 Contributions à l'Alfa	870,983.51	872,200	869,450.48
3033100 Contributions à la caisse de chômage	454,162.00	455,200	452,391.90
3034100 Cotisations pré et parascolaire	70,501.78	70,600	70,392.83
3041100 Contributions à la caisse de pensions	5,215,340.55	4,615,800	4,634,137.50
3044000 Contribution à la caisse de remplacement	480,699.45	369,500	363,633.15
3051100 Assurances accidents de personnes	194,944.60	199,000	197,946.81
3052100 Assurances maladie de personnes	6,046.35	4,300	5,634.35
3091000 Formation du personnel - métier	25,086.10	31,400	29,091.50
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	23,228.72	23,100	23,187.48
31 Biens, services et marchandises	5,217,649.58	5,156,640	5,070,333.58
3101000 Fournitures et matériel de bureau	63,071.40	65,000	49,921.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	29,819.75	29,200	29,574.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	17,391.50	13,800	12,594.40
3101405 Centres de documentation	28,793.06	28,000	24,811.66
3101500 Publications	1,322.25	2,000	1,231.45
3102100 Education physique	63,261.25	50,200	52,919.69
3103000 Matériel d'enseignement	160,848.84	180,000	185,464.10
3104000 Activités complémentaires facultatives	33,051.85	36,800	17,309.60
3105100 Fournitures diverses scol.activité div.	110,413.55	122,000	125,208.94
3107100 Enseignement par l'image et le son	52,685.45	52,300	51,869.95
3111100 Achats et entretien du mobilier	105,158.00	108,700	108,498.95
3121000 Chauffage	943,712.65	950,000	1,064,534.35
3122100 Electricité - Eau -Gaz	402,247.50	390,000	386,659.85
3132300 Pharmacies	0.00	2,800	3,338.75
3136000 Alimentation	84,269.00	87,000	82,253.30
3136500 Foyer d'accueil	2,257.80	3,200	2,053.70
3141900 Frais divers de bâtiments	310,673.43	231,300	333,097.98
3142400 Entretien des bâtiments	819,942.30	760,000	736,523.01
3151000 Entretien matériel et mobilier	17,690.25	44,000	35,891.10
3161000 Locations	762,894.45	742,800	672,918.95
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	77,584.95	82,700	73,457.80
3171500 Service civil	46,150.40	36,000	31,832.20
3171600 Frais éducatifs et de prévention	37,553.90	70,000	42,575.70
3174100 Camps et excursions	450,854.65	450,000	407,142.95
3181100 Affranchissements	15,195.15	15,000	12,227.80
3181900 Assurance accidents des élèves - enfants	11,006.00	11,940	11,006.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	8,794.35	4,500	8,674.65



Instruction publique

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3182400	Frais déplacements des élèves	102,110.00	152,100	112,849.30
3187000	Assurances responsabilité civile	35,738.10	66,500	54,946.25
3187500	Activités culturelles-Spect.scolaires	121,750.40	119,100	114,635.95
3187600	Assurances véhicules à moteur	7,607.50	7,600	7,579.50
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobili)	155,695.49	148,400	144,619.19
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	11,445.13	14,700	14,994.56
3187690	Corrections primes assurances	101.70 -	0	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	0.33	0	0.00
3191700	Versement fondation prévention-santé	7,000.00	7,000	7,000.00
3192100	Jeux - Joutes - Animations	93,759.55	50,000	26,057.65
3196001	Frais divers et imprévus	26,001.10	22,000	24,058.55
32	Intérêts passifs	0.45	0	0.95
3211100	Autres emprunts dette flottante	0.45	0	0.95
33	Amortissements	3,282,688.55	3,364,730	3,299,165.73
3300100	Perte et différence sur débiteurs	21,441.55	5,000	23,290.85
3311000	Amortissement patrimoine administratif	3,261,247.00	3,359,730	3,275,874.88
35	Dédommagements à des collectivités publ.	89,827.30	50,000	69,608.55
3521000	Contributions à d'autres communes	89,827.30	50,000	69,608.55
36	Subventions accordées	12,871.55	13,000	13,215.15
3651500	Ensemble musical pour jeunes	10,000.00	10,000	10,000.00
3659200	Montant pour actions, Conseils élèves	2,871.55	3,000	3,215.15
39	Imputations internes	49,093.75	45,600	48,630.33
3900300	Honoraires de gérance	60.00	4,300	60.00
3902200	Carburants Ville	13,516.20	14,300	15,808.83
3903000	Déchets - Taxe de base	10,438.95	8,000	9,485.30
3904000	Déchets - Taxe au poids	25,078.60	19,000	23,276.20
42	Revenus des biens	203,911.00 -	235,500 -	194,359.90 -
4201000	Intérêts placements à terme et c/c	11.55 -	0	14.05 -
4211300	Intérêts de retard	1,886.05 -	500 -	1,311.90 -
4276000	Locations des bâtiments	202,013.40 -	235,000 -	193,033.95 -
43	Contributions	1,295,140.10 -	979,500 -	1,010,308.95 -
4311200	Frais de sommations	3,660.00 -	2,100 -	795.00 -
4347100	Location de skis	22,243.00 -	20,000 -	16,595.00 -
4360300	Participation des élèves frais de repas	43,911.00 -	52,400 -	21,828.00 -
4361800	Réparations, remboursement	1,744.00 -	5,000 -	2,970.95 -
4363100	Remboursements divers	49,225.65 -	13,500 -	16,498.45 -
4363300	Remboursements de traitements	737,851.65 -	465,000 -	538,890.00 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	8,389.80 -	6,600 -	8,505.75 -
4363800	Remboursement de chauffage	5,094.30 -	6,200 -	2,304.70 -
4364300	Remboursement électricité-eau-gaz	7,116.00 -	0	9,660.10 -
4365300	Transports	14,300.60 -	7,400 -	14,136.40 -
4366000	Vers.caisse comp.service militaire	28,584.85 -	33,000 -	20,606.80 -
4367620	Rbts assurances choses (biens mobiliers)	342.35 -	0	0.00
4367900	Recettes devoirs surveillés	44,653.05 -	75,000 -	53,432.85 -
4368200	Camps scolaires - Participation parents	242,196.20 -	205,000 -	210,877.70 -
4368300	Spectacles scolaires - Recettes	54,935.00 -	50,000 -	53,348.10 -
4368500	Part.élèves ACF et divers	8,711.95 -	12,600 -	9,653.55 -
4368600	Part.sur activités manuelles	8,390.00 -	15,700 -	11,705.00 -
4368800	Part.échanges linguistiques	8,949.60 -	9,000 -	17,693.15 -
4369100	Remboursement affranchissements	60.00 -	0	0.00
4391000	Autres recettes	973.50 -	500 -	675.15 -
4391100	Récupération créances perdues	3,807.60 -	500 -	132.30 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	3,125,321.00 -	3,228,000 -	3,203,153.00 -
4521000	Contributions des communes	3,125,321.00 -	3,228,000 -	3,203,153.00 -
46	Subventions acquises	19,889,022.15 -	19,429,900 -	19,530,130.80 -
4608000	Subventions diverses	1,451.00 -	0	20,389.00 -
4611000	Subventions cantonales	19,809,703.70 -	19,338,400 -	19,435,592.60 -
4612800	Subvention pour transports d'élèves	44,481.70 -	41,500 -	45,246.20 -
4613100	Subvention ECAP	90.75 -	0	0.00
4614000	Subvention cantonale jeunesse et sports	33,295.00 -	50,000 -	28,903.00 -
48	Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	0	116,133.88 -
4801800	Prélèvement à provision pour abris P.C.	0.00	0	116,133.88 -



		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
Instruction publique				
49	Imputations internes	79,883.20 -	0	29,982.10 -
4908300	Rembts ass. maladie de personnes	51,317.25 -	0	0.00
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	28,565.95 -	0	29,982.10 -
482	Centre de santé scolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>957,475.86</i>	<i>1,020,460</i>	<i>743,818.84</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>15,370.05 -</i>	<i>47,500 -</i>	<i>38,241.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>942,105.81</i>	<i>972,960</i>	<i>705,577.29</i>
30	Charges de personnel	560,010.85	574,770	571,426.60
3011100	Traitements du personnel	435,945.40	454,850	448,473.00
3017700	Traitement du personnel en formation	10,981.85	10,990	10,842.05
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	6,732.00	5,940	5,808.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	23,603.35	24,860	24,473.40
3032100	Contributions à l'Alfa	9,290.05	9,790	9,632.40
3033100	Contributions à la caisse de chômage	4,571.50	4,910	4,751.05
3034100	Cotisations pré et parascolaire	751.85	800	779.90
3041100	Contributions à la caisse de pensions	56,113.80	50,740	55,848.20
3051100	Assurances accidents de personnes	873.65	1,170	1,068.85
3052100	Assurances maladie de personnes	871.65	460	432.15
3091000	Formation du personnel - métier	10,027.90	10,000	9,061.35
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	247.85	260	256.25
31	Biens, services et marchandises	357,744.66	427,650	148,475.46
3101000	Fournitures et matériel de bureau	1,697.75	1,500	1,325.40
3101200	Formules administratives-Imprimés	1,383.30	1,200	1,263.40
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	1,838.70	1,000	967.20
3111000	Achats de matériel et de mobilier	0.00	200	0.00
3132300	Pharmacies	2,467.11	3,000	1,349.67 -
3132400	Prophylaxie-Info public-Matér.enseignem.	5,756.00	4,000	3,595.15
3135400	Autre matériel médical	555.25	600	680.45
3142400	Entretien des bâtiments	1,047.35	1,000	0.00
3157300	Entretien des installations	1,892.85	1,800	363.70
3161000	Locations	8,332.00	8,400	8,528.15
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	7,004.85	6,500	4,271.00
3181100	Affranchissements	2,103.75	1,700	1,926.90
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	0.00	300	102.15
3187000	Assurances responsabilité civile	381.10	750	608.60
3187300	Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.	4,701.30	7,000	5,031.70
3187350	Dépistages	50,484.00	41,000	43,356.00
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	105.45	0	136.73
3189240	Promotion de la santé	76,574.70	60,000	0.00
3189250	Prophylaxie dentaire	7,875.00	10,000	6,957.90
3189300	Honoraires	35,974.20	32,000	32,250.15
3189350	Prévention de l'obésité	16,897.90	19,000	19,423.30
3189980	Ville Santé OMS	128,773.40	225,000	17,320.45
3191000	Frais d'administration et généraux	1,898.70	1,700	1,716.80
33	Amortissements	28,194.95	800	11,454.23
3300100	Perte et différence sur débiteurs	556.70	800	1,155.03
3311000	Amortissement patrimoine administratif	27,638.25	0	10,299.20
36	Subventions accordées	11,392.40	17,000	12,462.55
3661200	Part communale	11,392.40	17,000	12,462.55
39	Imputations internes	133.00	240	0.00
3903000	Déchets - Taxe de base	133.00	240	0.00
42	Revenus des biens	0.00	0	6.75 -
4211300	Intérêts de retard	0.00	0	6.75 -
43	Contributions	15,370.05 -	47,500 -	18,018.25 -
4311200	Frais de sommations	45.00 -	0	45.00 -
4347900	Ville Santé OMS	2,082.00 -	30,000 -	0.00
4361100	Contribution parents et autres répondant	0.00	1,500 -	1,500.00 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	20.00 -	0	102.15 -
4367000	Remboursements de frais	0.00	0	50.00 -
4367600	Remboursements vaccinations	13,133.90 -	16,000 -	16,265.20 -
4391100	Récupération créances perdues	89.15 -	0	55.90 -
49	Imputations internes	0.00	0	20,216.55 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	0.00	0	2,890.15 -
4908330	Indemnités maternité	0.00	0	17,326.40 -



Instruction publique

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
483 Centre d'orthophonie			
<i>Total des charges</i>	1,653,992.15	1,643,970	1,604,055.56
<i>Total des revenus</i>	1,106,185.55 -	1,151,050 -	1,120,069.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	547,806.60	492,920	483,986.56
30 Charges de personnel	1,569,993.65	1,561,690	1,525,359.35
3010300 Trait.du personnel administratif	66,459.50	66,350	67,582.75
3016100 Trait.du personnel d'entretien	12,684.65	12,600	12,416.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	14,242.80	12,570	13,416.10
3022100 Trait.du personnel enseignant	1,166,161.75	1,177,700	1,143,967.65
3029000 Primes de fidélité	5,868.80	5,270	6,846.35
3031100 Contributions AVS-AI-APG	66,424.10	67,330	65,662.25
3032100 Contributions à l'Alfa	26,144.80	26,500	25,843.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	13,695.05	13,880	13,537.25
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,116.95	2,150	2,092.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	159,456.90	144,200	141,557.85
3044000 Contribution à la caisse de remplacement	15,250.80	11,780	11,395.45
3051100 Assurances accidents de personnes	6,041.75	6,220	6,036.30
3052100 Assurances maladie de personnes	158.20	80	66.40
3092100 Cours de perfectionnement	14,590.05	14,350	14,249.35
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	697.55	710	689.75
31 Biens, services et marchandises	64,851.45	70,550	60,402.41
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,462.25	2,250	1,554.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	161.45	150	64.85
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	1,997.23	2,000	1,370.95
3103000 Matériel d'enseignement	2,592.15	2,600	1,817.10
3111000 Achats de matériel et de mobilier	1,546.05	2,000	944.05
3122200 Frais et entretien des locaux	43,634.10	4,000	41,046.20
3161000 Locations	0.00	42,000	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,895.50	2,000	74.20
3181100 Affranchissements	1,747.90	1,500	1,773.25
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	823.35	300	981.25
3187000 Assurances responsabilité civile	1,072.55	2,020	1,632.85
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	186.32	230	239.54
3189300 Honoraires	6,310.00	8,500	8,503.00
3191000 Frais d'administration et généraux	0.10	0	0.32
3196001 Frais divers et imprévus	422.50	1,000	400.85
33 Amortissements	1,655.15	500	2,073.10
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,655.15	500	2,073.10
36 Subventions accordées	17,192.00	11,000	15,932.00
3661200 Part communale	17,192.00	11,000	15,932.00
39 Imputations internes	299.90	230	288.70
3903000 Déchets - Taxe de base	299.90	230	288.70
42 Revenus des biens	67.10 -	100 -	106.95 -
4211300 Intérêts de retard	67.10 -	50 -	106.95 -
4291100 Recettes diverses	0.00	50 -	0.00
43 Contributions	1,106,118.45 -	1,150,950 -	1,116,060.55 -
4311200 Frais de sommations	390.00 -	200 -	180.00 -
4347200 Recettes	1,104,409.80 -	1,150,000 -	1,114,516.95 -
4363100 Remboursements divers	39.60 -	50 -	54.90 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	842.50 -	500 -	963.55 -
4368400 Vente matériel d'enseignement	0.00	0	100.00 -
4391100 Récupération créances perdues	436.55 -	200 -	245.15 -
49 Imputations internes	0.00	0	3,901.50 -
4908330 Indemnités maternité	0.00	0	3,901.50 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	33,940,559.28	33,602,480	32,446,876.71
<i>Total des revenus</i>	8,259,298.05 -	6,739,350 -	7,584,180.69 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	25,681,261.23	26,863,130	24,862,696.02
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	3,106,299.02	3,054,200	2,921,157.78
<i>Total des revenus</i>	82,415.50 -	70,000 -	59,126.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,023,883.52	2,984,200	2,862,030.83
30 Charges de personnel	410,598.50	395,650	386,983.45
3011100 Traitements du personnel	229,016.05	224,500	225,301.80
3015500 Traitement billetterie	81,800.90	89,150	78,362.90
3017700 Traitement du personnel en formation	20,354.80	8,600	14,691.90
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	6,543.90	5,050	5,474.70
3031100 Contributions AVS-AI-APG	17,669.75	17,200	16,986.35
3032100 Contributions à l'Alfa	6,954.35	6,800	6,685.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,544.95	3,500	3,418.80
3034100 Cotisations pré et parascolaire	563.55	550	541.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	40,462.20	34,650	34,139.40
3051100 Assurances accidents de personnes	932.50	650	621.15
3052100 Assurances maladie de personnes	600.55	300	295.05
3091000 Formation du personnel - métier	1,970.00	4,500	286.65
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	185.00	200	178.25
31 Biens, services et marchandises	166,844.24	164,250	161,263.93
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,236.85	2,000	1,892.05
3101200 Formules administratives-Imprimés	254.00	300	134.80
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl.iothèque	8,145.80	8,700	8,474.80
3102400 Publicité	11,264.70	13,000	11,995.73
3111000 Achats de matériel et de mobilier	183.90	500	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	458.15	400	429.35
3161000 Locations	10,930.50	11,000	10,597.55
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	8,123.75	3,000	6,825.85
3181100 Affranchissements	1,519.65	1,200	1,663.00
3185700 Commissions - Cot.en bourse - Frais div.	1,890.00	0	0.00
3185850 Affichage culturel	33,197.90	38,000	39,708.75
3187000 Assurances responsabilité civile	285.30	550	422.40
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	40.04	100	51.35
3190300 Frais de billetterie	30,285.30	30,000	9,082.75
3191000 Frais d'administration et généraux	386.65	500	23.00
3195300 Dépenses Fête de mai	58,641.75	55,000	69,962.55
33 Amortissements	44,075.67	46,820	31,809.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	44,075.67	46,820	31,809.00
36 Subventions accordées	2,484,700.61	2,447,380	2,341,001.15
3651400 Fanfares, orchestres et chorales	88,600.00	95,000	75,100.00
3651610 Arc en Scènes - TPR : création - formati	500,000.00	500,000	500,000.00
3651630 Arc en Scènes - Théâtre : saison	800,000.00	800,000	800,000.00
3651640 ABC	142,500.00	140,000	140,000.00
3651650 Bikini test	120,000.00	120,000	120,000.00
3651660 Danse	27,500.00	32,000	30,000.00
3651800 Fondation du musée paysan	169,815.81	160,000	166,121.15
3652210 Activités culturelles et manifestations	218,350.00	210,000	185,400.00
3652220 NEC	40,000.00	20,000	20,000.00
3652230 CMC	8,000.00	8,000	8,000.00
3652320 Plage des Six-Pompes	55,000.00	55,000	90,000.00
3652330 Premier Août	15,000.00	15,000	15,000.00
3655200 Société de musique	70,000.00	70,000	35,000.00
3656000 Maison Blanche	30,000.00	30,000	30,000.00
3656300 Ludothèque	31,380.00	31,380	31,380.00
3656400 Club 44	70,000.00	70,000	75,000.00
3657000 Festival Amplitude	10,000.00	10,000	10,000.00
3657500 Encouragement culture cinématographique	38,554.80	51,000	0.00
3657900 Vivre La Chaux-de-Fonds, manif.	40,000.00	20,000	0.00
3658100 Ecolades	10,000.00	10,000	10,000.00
39 Imputations internes	80.00	100	100.25
3903000 Déchets - Taxe de base	0.00	100	100.25
3904000 Déchets - Taxe au poids	80.00	0	0.00
42 Revenus des biens	31,753.00 -	30,000 -	23,030.75 -
4291100 Recettes diverses	31,753.00 -	30,000 -	23,030.75 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
43 Contributions	50,662.50 -	40,000 -	36,096.20 -
4395300 Recettes Fête de mai	50,662.50 -	40,000 -	36,096.20 -
501 Bibliothèque de la ville			
<i>Total des charges</i>	<i>3,546,229.22</i>	<i>3,576,340</i>	<i>3,494,322.57</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>906,324.15 -</i>	<i>1,135,250 -</i>	<i>879,363.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,639,905.07</i>	<i>2,441,090</i>	<i>2,614,959.57</i>
30 Charges de personnel	2,654,212.15	2,636,200	2,544,180.40
3011100 Traitements du personnel	1,957,911.80	2,003,300	1,898,297.90
3016100 Trait. du personnel d'entretien	73,785.25	73,850	72,112.45
3017700 Traitement du personnel en formation	130,356.55	96,700	131,010.40
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	31,548.00	31,900	28,643.60
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,250.00	1,250	1,560.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	113,692.40	116,200	112,189.35
3032100 Contributions à l'Alfa	44,749.05	45,750	44,158.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	23,268.75	23,850	22,964.85
3034100 Cotisations pré et parascolaire	3,624.50	3,700	3,575.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	249,259.75	220,000	209,092.05
3051100 Assurances accidents de personnes	6,178.15	4,400	4,214.90
3052100 Assurances maladie de personnes	3,835.05	2,050	1,893.80
3091000 Formation du personnel - métier	13,558.65	12,000	13,290.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,194.25	1,250	1,176.70
31 Biens, services et marchandises	585,130.17	638,400	650,234.37
3101000 Fournitures et matériel de bureau	3,186.05	3,600	3,355.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	4,319.00	6,000	14,964.65
3101500 Publications	0.00	49,000	20,000.00
3102400 Publicité	1,420.35	0	880.10
3110800 Acquisitions	261,675.47	255,000	266,192.63
3111000 Achats de matériel et de mobilier	25,386.20	26,000	29,980.65
3121000 Chauffage	28,504.95	31,000	32,031.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	9,750.05	15,500	12,827.05
3141900 Frais divers de bâtiments	15,066.36	20,000	14,544.45
3142400 Entretien des bâtiments	23,183.70	20,000	19,212.83
3150300 Numérisation	52,487.67	50,000	49,042.24
3150310 Restauration du patrimoine	25,205.20	25,000	40,552.50
3150600 Entretien de documents et de collections	26,863.10	25,000	18,005.15
3151000 Entretien matériel et mobilier	1,199.40	5,000	5,156.35
3161000 Locations	9,563.65	10,100	8,996.90
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	14,923.80	8,500	8,370.55
3171500 Service civil	7,899.80	16,000	4,081.30
3181100 Affranchissements	6,576.00	6,500	11,592.30
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	4,616.60	1,700	4,428.45
3183300 Prestations de tiers	7,127.55	6,000	3,758.95
3183850 Déchets - Taxe au sac	0.00	600	68.20
3187000 Assurances responsabilité civile	1,841.25	3,500	2,791.55
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	7,431.48	6,600	6,821.80
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	5,754.19	7,100	7,216.27
3187630 Assurances techniques	37.85	500	0.00
3187640 Assurances transports	705.50	1,200	1,956.40
3187700 Expositions et animations	26,346.00	25,000	47,606.50
3191000 Frais d'administration et généraux	4,220.85	2,000	3,879.10
3191600 Remboursements droits d'auteurs	9,838.15	12,000	11,920.70
33 Amortissements	304,901.55	300,540	298,490.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	15,484.55	8,500	17,452.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	289,417.00	292,040	281,038.00
39 Imputations internes	1,985.35	1,200	1,417.80
3903000 Déchets - Taxe de base	584.10	600	600.90
3904000 Déchets - Taxe au poids	1,401.25	600	816.90
42 Revenus des biens	35,440.95 -	84,250 -	42,039.60 -
4211300 Intérêts de retard	1,216.05 -	250 -	1,127.50 -
4291100 Recettes diverses	34,224.90 -	84,000 -	40,912.10 -
43 Contributions	121,015.65 -	148,800 -	127,007.55 -
4311200 Frais de sommations	720.00 -	1,200 -	105.00 -
4341600 Recettes multimedia	66,134.80 -	86,000 -	72,371.00 -
4361800 Réparations, remboursement	0.00	1,000 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	4,795.80 -	2,500 -	4,104.70 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
4367000	Remboursements de frais	49,059.95 -	58,000 -	50,426.85 -
4391100	Récupération créances perdues	305.10 -	100 -	0.00
45	Dédommag. de collectivités publiques	0.00	2,200 -	0.00
4511500	Allocations pour la formation profess.	0.00	2,200 -	0.00
46	Subventions acquises	700,000.00 -	900,000 -	700,000.00 -
4611000	Subventions cantonales	700,000.00 -	900,000 -	700,000.00 -
49	Imputations internes	49,867.55 -	0	10,315.85 -
4908300	Rembts ass. maladie de personnes	22,710.05 -	0	0.00
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	11,330.50 -	0	550.20 -
4908320	Indemnités Service militaire / Protectio	0.00	0	1,185.75 -
4908330	Indemnités maternité	15,827.00 -	0	8,579.90 -
502	Bibliothèques des Jeunes			
	<i>Total des charges</i>	<i>908,413.47</i>	<i>908,020</i>	<i>901,003.14</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>25,465.25 -</i>	<i>23,700 -</i>	<i>23,661.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>882,948.22</i>	<i>884,320</i>	<i>877,342.09</i>
30	Charges de personnel	790,851.70	785,550	785,566.75
3011100	Traitements du personnel	600,153.35	593,150	589,874.80
3016100	Trait. du personnel d'entretien	43,775.10	44,100	43,626.45
3017700	Traitement du personnel en formation	0.00	11,350	13,652.35
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	7,020.60	8,500	10,197.10
3019010	Jubilaires / ancienneté	1,550.00	1,550	630.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	34,351.30	34,700	34,514.40
3032100	Contributions à l'Alfa	13,520.50	13,650	13,584.35
3033100	Contributions à la caisse de chômage	7,081.35	7,150	7,116.50
3034100	Cotisations pré et parascolaire	1,094.00	1,100	1,099.75
3041100	Contributions à la caisse de pensions	78,312.95	67,450	68,971.35
3051100	Assurances accidents de personnes	1,901.70	1,350	1,327.60
3052100	Assurances maladie de personnes	1,231.20	650	610.60
3091000	Formation du personnel - métier	500.00	500	0.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	359.65	350	361.50
31	Biens, services et marchandises	69,735.97	71,500	67,621.79
3111000	Achats de matériel et de mobilier	9,748.60	8,000	2,498.20
3121000	Chauffage	8,679.50	9,000	9,310.75
3122100	Electricité - Eau -Gaz	6,831.10	7,000	6,694.80
3141900	Frais divers de bâtiments	3,996.20	1,000	4,792.20
3142400	Entretien des bâtiments	368.50	1,000	4,756.60
3147500	Frais et entretien des locaux	931.65	2,000	620.54
3161000	Locations	24,225.00	25,000	24,225.00
3181100	Affranchissements	11,970.70	14,000	11,104.85
3183850	Déchets - Taxe au sac	0.00	450	0.00
3187000	Assurances responsabilité civile	554.65	1,050	858.30
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	1,143.50	1,100	1,106.36
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	1,284.07	1,700	1,654.19
3187630	Assurances techniques	2.50	0	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	0.00	200	0.00
33	Amortissements	15,620.00	18,320	15,620.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	15,620.00	18,320	15,620.00
36	Subventions accordées	32,000.00	32,000	32,000.00
3641000	Subv.pr achats à l'assoc.bibl.jeunes	32,000.00	32,000	32,000.00
39	Imputations internes	205.80	650	194.60
3903000	Déchets - Taxe de base	205.80	200	194.60
3904000	Déchets - Taxe au poids	0.00	450	0.00
46	Subventions acquises	23,661.05 -	23,700 -	23,661.05 -
4611000	Subventions cantonales	23,661.05 -	23,700 -	23,661.05 -
49	Imputations internes	1,804.20 -	0	0.00
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	1,804.20 -	0	0.00
505	Archives communales			
	<i>Total des charges</i>	<i>150,515.80</i>	<i>234,250</i>	<i>79,270.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>150,515.80</i>	<i>234,250</i>	<i>79,270.40</i>



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
30 Charges de personnel	150,160.60	199,500	78,618.00
3011100 Traitements du personnel	81,960.45	144,950	65,550.55
3017700 Traitement du personnel en formation	0.00	22,000	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	0.00	0	247.50
3031100 Contributions AVS-AI-APG	4,372.80	8,900	3,152.50
3032100 Contributions à l'Alfa	1,720.80	3,500	1,240.65
3033100 Contributions à la caisse de chômage	901.45	1,850	649.75
3034100 Cotisations pré et parascolaire	139.60	300	100.55
3041100 Contributions à la caisse de pensions	9,747.60	16,900	7,463.95
3051100 Assurances accidents de personnes	243.05	350	120.35
3052100 Assurances maladie de personnes	161.15	150	59.20
3091000 Formation du personnel - métier	0.00	500	0.00
3095000 Mandats à des tiers	50,868.00	0	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	45.70	100	33.00
31 Biens, services et marchandises	355.20	34,550	652.40
3101000 Fournitures et matériel de bureau	0.00	1,000	0.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	250.00	5,000	250.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	10,000	0.00
3150600 Entretien de documents et de collections	0.00	5,000	0.00
3171500 Service civil	0.00	13,000	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	70.60	250	78.40
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	34.60	100	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	0.00	200	324.00
39 Imputations internes	0.00	200	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	0.00	200	0.00
510 Services généraux des musées			
<i>Total des charges</i>	<i>670,929.59</i>	<i>655,850</i>	<i>664,780.78</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>24,115.85 -</i>	<i>5,500 -</i>	<i>49,228.53 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>646,813.74</i>	<i>650,350</i>	<i>615,552.25</i>
30 Charges de personnel	468,329.03	465,300	448,243.00
3017100 Traitements du personnel exploitation	379,339.20	379,450	356,711.80
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	9,167.40	8,200	9,339.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	20,293.55	20,300	18,874.65
3032100 Contributions à l'Alfa	7,987.75	8,000	7,429.15
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,184.40	4,200	3,891.45
3034100 Cotisations pré et parascolaire	647.75	650	602.35
3041100 Contributions à la caisse de pensions	40,479.30	37,750	36,075.05
3051100 Assurances accidents de personnes	1,133.25	700	721.90
3052100 Assurances maladie de personnes	705.60	350	307.40
3061000 Habillement et équipement	667.78	2,000	1,506.00
3091000 Formation du personnel - métier	2,509.00	2,500	12,585.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	214.05	200	199.25
31 Biens, services et marchandises	141,506.51	149,900	162,785.05
3101000 Fournitures et matériel de bureau	82.60	500	90.40
3101200 Formules administratives-Imprimés	2,773.10	2,000	3,593.15
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	480.00	800	380.00
3102400 Publicité	2,055.95	5,000	720.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	33,543.95	19,000	31,165.75
3121000 Chauffage	0.00	7,200	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	3,123.65	5,300	1,686.85
3141900 Frais divers de bâtiments	11,391.91	16,000	4,712.45
3142400 Entretien des bâtiments	3,607.15	3,000	949.10
3147500 Frais et entretien des locaux	0.00	3,000	565.80
3150600 Entretien de documents et de collections	7,193.90	1,500	560.65
3161000 Locations	74,243.85	83,000	44,160.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,239.80	500	352.00
3180150 Semaine des musées	0.00	0	70,157.65
3183850 Déchets - Taxe au sac	0.00	0	240.85
3187000 Assurances responsabilité civile	332.00	600	469.40
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	47.00	0	79.70
3187630 Assurances techniques	47.95	2,000	208.20
3191000 Frais d'administration et généraux	988.55	500	2,693.10
3195200 Articles d'hygiène	355.15	0	0.00
33 Amortissements	59,078.85	36,450	53,264.23
3311000 Amortissement patrimoine administratif	37,150.00	36,450	53,264.23
3315000 Amortissement financé par réserve (admin)	21,928.85	0	0.00



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
39 Imputations internes	2,015.20	4,200	488.50
3903000 Déchets - Taxe de base	229.60	200	0.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	1,785.60	4,000	488.50
42 Revenus des biens	2,055.25 -	0	6,584.50 -
4291100 Recettes diverses	2,055.25 -	0	6,584.50 -
43 Contributions	0.00	5,500 -	0.00
4391000 Autres recettes	0.00	5,500 -	0.00
48 Prélèvements aux financements spéciaux	21,928.85 -	0	39,666.23 -
4801800 Prélèvement à provision pour abris P.C.	21,928.85 -	0	39,666.23 -
49 Imputations internes	131.75 -	0	2,977.80 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0.00	0	2,977.80 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	131.75 -	0	0.00
511 Musée d'histoire naturelle			
<i>Total des charges</i>	<i>815,970.89</i>	<i>854,300</i>	<i>766,942.15</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>2,149.30 -</i>	<i>1,500 -</i>	<i>15,216.70 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>813,821.59</i>	<i>852,800</i>	<i>751,725.45</i>
30 Charges de personnel	467,353.90	526,650	503,057.80
3011100 Traitements du personnel	344,047.95	391,200	367,647.35
3017100 Traitements du personnel exploitation	34,737.95	34,000	35,318.90
3017700 Traitement du personnel en formation	10,321.75	17,200	18,007.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,034.00	2,050	2,034.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	20,014.50	23,600	22,460.10
3032100 Contributions à l'Alfa	7,877.75	9,300	8,840.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,068.60	4,800	4,590.90
3034100 Cotisations pré et parascolaire	636.75	750	715.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	41,559.80	40,850	39,470.65
3051100 Assurances accidents de personnes	1,009.65	800	845.30
3052100 Assurances maladie de personnes	655.75	350	322.05
3091000 Formation du personnel - métier	180.00	1,500	2,570.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	209.45	250	235.50
31 Biens, services et marchandises	327,669.84	321,450	263,651.30
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,110.61	2,000	1,166.45
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,364.70	3,000	2,520.80
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	6,460.45	4,200	5,551.70
3102400 Publicité	4,118.05	8,000	2,383.40
3110800 Acquisitions	0.00	6,000	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	38,054.22	40,000	25,217.41
3122100 Electricité - Eau -Gaz	6,041.40	9,800	7,356.30
3131900 Achats de marchandise pour revente	1,727.40	1,000	1,553.80
3139200 Produits et matériel de nettoyage	41.20	2,000	0.00
3141900 Frais divers de bâtiments	0.00	1,000	998.15
3142400 Entretien des bâtiments	27.35	4,000	845.70
3147500 Frais et entretien des locaux	0.00	1,650	8.75
3150600 Entretien de documents et de collections	21,471.99	10,000	13,219.02
3151000 Entretien matériel et mobilier	13.80	900	0.00
3165300 Location et chauffage	174,349.05	151,000	164,190.15
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,636.60	5,000	4,741.45
3171500 Service civil	41,918.40	26,000	11,831.70
3181100 Affranchissements	1,915.77	3,000	3,632.37
3187000 Assurances responsabilité civile	464.55	700	558.55
3187550 Frais de taxidermie	9,820.00	30,000	9,000.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	4,704.75	7,700	5,550.25
3187630 Assurances techniques	0.40	0	0.00
3187700 Expositions et animations	5,765.25	3,000	2,591.10
3191000 Frais d'administration et généraux	1,663.90	1,500	734.25
33 Amortissements	20,564.00	6,000	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	20,564.00	6,000	0.00
39 Imputations internes	383.15	200	233.05
3903000 Déchets - Taxe de base	302.40	200	196.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	80.75	0	37.05
42 Revenus des biens	29.60 -	0	33.90 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	29.60 -	0	33.90 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
43 Contributions	1,987.95 -	1,500 -	15,182.80 -
4341000 Entrées	90.60 -	0	9,253.45 -
4352200 Recettes du stand de vente	1,663.30 -	1,500 -	4,512.50 -
4391000 Autres recettes	234.05 -	0	1,416.85 -
49 Imputations internes	131.75 -	0	0.00
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	131.75 -	0	0.00
512 Musée d'histoire			
<i>Total des charges</i>	<i>788,509.54</i>	<i>795,380</i>	<i>468,106.90</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>21,873.14 -</i>	<i>15,000 -</i>	<i>7,627.10 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>766,636.40</i>	<i>780,380</i>	<i>460,479.80</i>
30 Charges de personnel	415,033.42	403,850	296,280.95
3011100 Traitements du personnel	306,737.25	326,950	241,434.75
3017100 Traitements du personnel exploitation	32,962.80	0	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	0.00	7,350	7,393.85
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	3,118.50	2,400	1,386.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	18,028.55	17,850	8,709.30
3032100 Contributions à l'Alfa	7,096.05	7,000	5,134.45
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,716.95	3,700	2,689.45
3034100 Cotisations pré et parascolaire	574.30	550	416.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	40,296.85	35,300	25,049.75
3051100 Assurances accidents de personnes	1,003.70	700	497.30
3052100 Assurances maladie de personnes	275.60	350	113.80
3061000 Habillement et équipement	123.62	0	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	910.00	1,500	3,320.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	189.25	200	136.10
31 Biens, services et marchandises	226,456.12	221,350	115,341.95
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,703.35	1,500	1,359.85
3101200 Formules administratives-Imprimés	19,096.20	10,000	439.45
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	1,176.85	1,500	1,541.35
3102400 Publicité	20,521.55	17,000	880.10
3110800 Acquisitions	2,273.65	5,000	2,099.30
3111000 Achats de matériel et de mobilier	12,133.35	15,000	2,449.55
3120800 Frais luminaires d'exposition	361.55	1,000	0.00
3121000 Chauffage	10,125.15	10,500	11,568.90
3122100 Electricité - Eau -Gaz	3,569.40	5,400	1,482.70
3131900 Achats de marchandise pour revente	3,413.56	5,000	0.00
3134100 Billets-Emballages-Plans guide	3,594.05	4,000	0.00
3139200 Produits et matériel de nettoyage	1,901.50	5,000	0.00
3141900 Frais divers de bâtiments	7,384.85	10,900	0.00
3142400 Entretien des bâtiments	15,631.55	15,000	11,885.25
3150600 Entretien de documents et de collections	36,736.85	35,000	26,020.86
3150700 Archivage- Documentation bibliothèque	2,431.80	2,500	75.10
3151000 Entretien matériel et mobilier	113.35	1,500	1,777.40
3161000 Locations	3,991.50	8,900	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	23,610.85	10,000	1,208.80
3171500 Service civil	4,641.30	13,000	5,050.10
3181100 Affranchissements	3,681.31	5,000	1,037.18
3187000 Assurances responsabilité civile	291.10	550	330.10
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	3,966.72	3,900	4,096.61
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1,232.05	1,700	1,104.05
3187630 Assurances techniques	128.35	0	0.00
3187640 Assurances transports	1,269.30	1,500	2,296.40
3187700 Expositions et animations	41,092.45	30,000	28,673.50
3191000 Frais d'administration et généraux	382.63	1,000	9,965.40
33 Amortissements	146,852.00	170,030	56,372.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	146,852.00	170,030	56,372.00
39 Imputations internes	168.00	150	112.00
3903000 Déchets - Taxe de base	168.00	150	112.00
42 Revenus des biens	14,069.30 -	0	412.80 -
4291100 Recettes diverses	14,069.30 -	0	412.80 -
43 Contributions	5,535.50 -	15,000 -	5,115.00 -
4341000 Entrées	4,208.00 -	10,000 -	105.00 -
4351500 Ventes diverses	1,327.50 -	5,000 -	10.00 -
4367620 Rbts assurances choses (biens mobiliers)	0.00	0	5,000.00 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
48 Prélèvements aux financements spéciaux	475.99 -	0	2,099.30 -
4801600 Prélèvement réserve pour acquisitions	475.99 -	0	2,099.30 -
49 Imputations internes	1,792.35 -	0	0.00
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	1,792.35 -	0	0.00
513 Musée international d'horlogerie			
Total des charges	2,308,173.23	2,255,110	2,224,769.31
Total des revenus	643,005.91 -	607,000 -	853,899.16 -
Charges/Revenus(-)	1,665,167.32	1,648,110	1,370,870.15
30 Charges de personnel	1,230,165.47	1,246,050	1,172,030.55
3011100 Traitements du personnel	694,966.80	704,500	661,896.55
3016100 Trait. du personnel d'entretien	0.00	315,000	286,495.10
3017100 Traitements du personnel exploitation	285,822.55	0	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	26,757.25	21,100	27,903.65
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	13,537.20	10,300	14,376.90
3019010 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	730.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	52,806.15	55,500	51,259.50
3032100 Contributions à l'Alfa	20,783.75	21,850	20,174.25
3033100 Contributions à la caisse de chômage	10,847.40	11,450	10,541.50
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,682.00	1,750	1,632.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	115,858.35	98,800	91,555.60
3051100 Assurances accidents de personnes	2,935.45	2,100	1,989.05
3052100 Assurances maladie de personnes	1,758.35	900	814.60
3061000 Habillement et équipement	126.02	200	373.00
3091000 Formation du personnel - métier	1,730.00	2,000	1,750.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	554.20	600	538.10
31 Biens, services et marchandises	879,807.80	832,150	897,393.85
3101000 Fournitures et matériel de bureau	5,510.95	8,000	5,155.70
3101200 Formules administratives-Imprimés	4,000.00	4,000	125.45
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	11,554.22	5,000	4,666.40
3102200 Travaux photo	1,031.00	1,000	618.30
3102300 Colloques	4,389.20	10,000	0.00
3102400 Publicité	101,558.65	100,000	67,379.29
3110800 Acquisitions	75,982.05	25,000	189,281.55
3111000 Achats de matériel et de mobilier	24,980.20	30,000	26,884.10
3120800 Frais lumineux d'exposition	8,945.65	10,000	0.00
3121000 Chauffage	61,234.60	70,000	54,414.10
3122100 Electricité - Eau -Gaz	50,321.25	75,000	56,571.90
3130900 Achat montre MIH	0.00	10,000	0.00
3131600 Achats	9,684.50	7,000	6,055.05
3131900 Achats de marchandise pour revente	1,125.65	1,000	326.10
3133300 Achats marchandise stand de vente	77,599.18	70,000	75,224.50
3133500 Achats distributeurs à boissons	2,828.70	2,500	2,647.95
3133800 Sous-traitance CRH	4,987.80	1,000	4,156.90
3134100 Billets-Emballages-Plans guide	7,079.10	10,000	8,815.25
3139200 Produits et matériel de nettoyage	1,262.65	1,000	1,815.65
3141000 Entretien	0.00	0	20,254.35
3141900 Frais divers de bâtiments	10,032.50	12,000	12,419.50
3142400 Entretien des bâtiments	28,542.60	35,000	0.00
3143400 Entretien du carillon	102.30	2,500	4,238.25
3145100 Entretien des installations	42,200.46	50,000	44,828.15
3150700 Archivage- Documentation bibliothèque	1,290.13	6,000	6,226.50
3151300 Entretien des collections	37,177.50	10,000	6,499.70
3161000 Locations	17,864.90	20,000	38,939.20
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	31,707.91	25,000	28,195.65
3171500 Service civil	15,078.80	8,000	7,916.80
3180350 Montre MIH, part à la FMF	1,400.00	3,000	0.00
3180700 Frais d'études	0.00	0	11,290.00
3181100 Affranchissements	15,200.60	14,000	12,989.23
3183100 Manifestation Gaïa	10,123.50	15,000	11,980.13
3185700 Commissions - Cot.en bourse - Frais div.	3,022.75	2,000	2,490.20
3187000 Assurances responsabilité civile	902.45	1,650	1,357.05
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	11,519.93	11,000	2,771.18
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	37,184.65	32,000	36,407.10
3187630 Assurances techniques	5,892.94	7,500	7,303.48
3187640 Assurances transports	1,510.00	7,000	1,422.44
3187700 Expositions et animations	133,105.88	100,000	103,322.80
3191000 Frais d'administration et généraux	12,471.55	15,000	14,198.00
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	0	2,879.55



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3198700	MIH - Frais bourse horlogerie	9,401.10	15,000	15,326.40
33	Amortissements	197,907.36	176,510	155,052.31
3300100	Perte et différence sur débiteurs	18,092.76	0	44.31
3311000	Amortissement patrimoine administratif	179,814.60	176,510	155,008.00
39	Imputations internes	292.60	400	292.60
3903000	Déchets - Taxe de base	292.60	400	292.60
42	Revenus des biens	75,398.02 -	78,000 -	82,681.78 -
4201000	Intérêts placements à terme et c/c	38.85 -	0	16.55 -
4272100	Locations diverses	12,604.32 -	15,000 -	19,695.93 -
4272400	Location de vitrines	62,754.85 -	63,000 -	62,969.30 -
43	Contributions	567,232.79 -	529,000 -	739,198.18 -
4311200	Frais de sommations	13.99 -	0	0.00
4341000	Entrées	268,276.55 -	270,000 -	258,090.60 -
4350900	Vente montre MIH	11,651.99 -	18,000 -	0.00
4351500	Ventes diverses	557.43 -	2,000 -	1,320.26 -
4352200	Recettes du stand de vente	117,322.83 -	120,000 -	110,836.48 -
4352600	Ventes de services	47,966.63 -	50,000 -	40,712.99 -
4352700	Exploitation distributeurs de boissons	5,005.39 -	4,000 -	4,621.50 -
4353800	Recettes restaurations	16,540.16 -	35,000 -	81,500.11 -
4358600	Enseignement pour CIFOM	12,300.00 -	12,000 -	0.00
4363300	Remboursements de traitements	0.00	0	30,262.45 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	20.00 -	0	0.00
4367000	Remboursements de frais	1,223.10 -	0	3,030.12 -
4367100	Honoraires reçus	446.35 -	0	482.80 -
4367610	Rbts assurances bâtiments (biens immobil)	7,367.00 -	0	0.00
4391000	Autres recettes	0.00	0	58.00 -
4391300	Remboursements FMF	50,919.45 -	0	189,281.55 -
4393100	Sponsor manifestation Gaïa	10,000.00 -	0	0.00
4398700	MIH - Recettes bourse horlogerie	17,621.92 -	18,000 -	19,001.32 -
46	Subventions acquises	0.00	0	30,000.00 -
4608000	Subventions diverses	0.00	0	30,000.00 -
49	Imputations internes	375.10 -	0	2,019.20 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	375.10 -	0	1,555.85 -
4908330	Indemnités maternité	0.00	0	463.35 -
514	Musée des beaux-arts			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,052,396.54</i>	<i>1,819,910</i>	<i>1,421,431.94</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>137,912.10 -</i>	<i>100,000 -</i>	<i>40,306.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,914,484.44</i>	<i>1,719,910</i>	<i>1,381,125.74</i>
30	Charges de personnel	901,109.50	770,350	696,867.85
3011100	Traitements du personnel	383,666.60	411,400	396,236.15
3016100	Trait.du personnel d'entretien	0.00	203,900	173,362.40
3017100	Traitements du personnel exploitation	342,853.70	0	0.00
3017700	Traitement du personnel en formation	18,244.55	17,200	5,314.95
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	2,475.00	2,000	3,044.10
3031100	Contributions AVS-AI-APG	39,585.25	33,750	30,504.90
3032100	Contributions à l'Alfa	15,580.50	13,300	12,006.10
3033100	Contributions à la caisse de chômage	8,094.80	6,900	6,241.30
3034100	Cotisations pré et parascolaire	1,261.40	1,100	977.75
3041100	Contributions à la caisse de pensions	68,094.80	58,750	46,427.40
3051100	Assurances accidents de personnes	2,081.70	1,250	1,155.65
3052100	Assurances maladie de personnes	889.20	450	412.20
3071000	Pensions retraite	15,000.00	15,000	15,000.00
3091000	Formation du personnel - métier	2,866.25	5,000	5,865.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	415.75	350	319.95
31	Biens, services et marchandises	955,668.19	857,700	561,070.14
3101000	Fournitures et matériel de bureau	3,477.39	2,000	2,807.70
3101200	Formules administratives-Imprimés	2,800.05	4,500	6,345.90
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	4,217.25	3,500	2,243.00
3101500	Publications	93,682.70	80,000	49,486.30
3102400	Publicité	82,266.05	90,000	20,816.45
3110800	Acquisitions	3,026.40	15,000	3,250.00
3111000	Achats de matériel et de mobilier	7,472.50	6,000	4,342.90
3120800	Frais luminaires d'exposition	14,224.45	13,000	0.00
3121000	Chauffage	44,627.85	54,000	57,988.55



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3122100	Electricité - Eau -Gaz	29,179.00	29,000	27,009.55
3131900	Achats de marchandise pour revente	8,436.45	10,000	9,763.64
3134100	Billets-Emballages-Plans guide	5,500.00	6,000	0.00
3139200	Produits et matériel de nettoyage	0.00	2,000	0.00
3141900	Frais divers de bâtiments	21,589.79	40,000	28,807.10
3142400	Entretien des bâtiments	23,319.05	40,000	33,833.08
3150600	Entretien de documents et de collections	29,535.92	70,000	46,472.25
3150700	Archivage- Documentation bibliothèque	7,833.72	7,000	9,144.90
3161000	Locations	7,349.30	7,000	7,298.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	48,205.06	40,000	25,869.81
3171500	Service civil	27,443.20	26,000	23,588.60
3181100	Affranchissements	10,851.22	6,000	6,802.37
3187000	Assurances responsabilité civile	629.20	1,000	765.55
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	11,013.65	10,500	10,497.19
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	56,327.70	56,000	54,647.00
3187630	Assurances techniques	742.35	3,700	0.00
3187640	Assurances transports	63,395.45	80,000	27,739.50
3187700	Expositions et animations	327,507.30	150,000	98,228.15
3191000	Frais d'administration et généraux	21,015.19	5,500	3,322.65
33	Amortissements	195,434.90	191,660	163,310.00
3300100	Perte et différence sur débiteurs	80.90	0	14.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	195,354.00	191,660	163,296.00
39	Imputations internes	183.95	200	183.95
3903000	Déchets - Taxe de base	183.95	200	183.95
43	Contributions	63,126.35 -	100,000 -	36,820.00 -
4311200	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
4341000	Entrées	35,109.30 -	60,000 -	15,522.50 -
4347200	Recettes	22,361.65 -	40,000 -	18,565.80 -
4367610	Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers)	5,640.40 -	0	0.00
4367680	Remboursements assurances transports	0.00	0	228.90 -
4369950	Rec.prestations financées par investiss.	0.00	0	2,502.80 -
46	Subventions acquises	60,000.00 -	0	3,440.15 -
4691300	Subvention	60,000.00 -	0	3,440.15 -
49	Imputations internes	14,785.75 -	0	46.05 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	0.00	0	46.05 -
4908330	Indemnités maternité	14,785.75 -	0	0.00
515	Zoo du Bois du Petit-Château			
	<i>Total des charges</i>	1,149,779.56	1,212,290	1,178,458.51
	<i>Total des revenus</i>	48,873.25 -	15,000 -	29,723.75 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,100,906.31	1,197,290	1,148,734.76
30	Charges de personnel	841,552.44	854,200	867,997.00
3017100	Traitements du personnel exploitation	657,732.35	667,600	686,930.25
3017700	Traitement du personnel en formation	13,138.95	12,550	12,789.00
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	10,505.15	15,450	15,083.35
3019010	Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	0.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	33,864.80	36,350	36,975.65
3032100	Contributions à l'Alfa	13,329.15	14,300	14,553.20
3033100	Contributions à la caisse de chômage	6,982.20	7,500	7,623.35
3034100	Cotisations pré et parascolaire	1,078.80	1,200	1,178.05
3041100	Contributions à la caisse de pensions	72,665.85	65,350	65,471.50
3051100	Assurances accidents de personnes	22,660.25	24,400	24,038.95
3052100	Assurances maladie de personnes	947.50	600	545.55
3061000	Habillement et équipement	3,992.54	4,000	0.00
3091000	Formation du personnel - métier	3,299.70	3,500	2,420.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	355.20	400	388.15
31	Biens, services et marchandises	281,397.57	312,520	297,787.11
3101000	Fournitures et matériel de bureau	240.95	300	89.70
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	6,595.90	2,000	1,138.25
3102400	Publicité	1,047.40	1,000	880.10
3110800	Acquisitions	0.00	3,000	595.00
3111000	Achats de matériel et de mobilier	0.00	0	18,400.00
3121000	Chauffage	1,460.05	3,800	3,136.60
3122100	Electricité - Eau -Gaz	33,545.05	42,750	45,099.00
3141900	Frais divers de bâtiments	4,070.55	4,000	2,556.60
3142400	Entretien des bâtiments	3,208.35	20,000	83,100.00



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,489.65	2,000	2,764.85
3171500	Service civil	36,850.00	26,000	26,892.90
3180740	Nourriture animaux	50,952.58	60,000	56,427.81
3180750	Vétérinaires et médicaments	20,204.30	12,000	8,382.65
3180760	Entretien enclos et terrariums	86,709.12	100,000	18,410.50
3181100	Affranchissements	222.00	300	98.00
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	0.00	0	102.35
3187000	Assurances responsabilité civile	546.80	1,100	919.50
3187600	Assurances véhicules à moteur	114.30	120	114.30
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	3,332.28	3,200	3,261.73
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	898.55	1,950	0.00
3187630	Assurances techniques	161.20	0	0.00
3187700	Expositions et animations	3,338.80	7,000	4,576.35
3190200	Autres frais d'exploitation	22,510.14	16,000	20,093.07
3191000	Frais d'administration et généraux	2,899.60	6,000	747.85
33	Amortissements	21,360.00	35,270	6,655.45
3300100	Perte et différence sur débiteurs	8.00	0	402.45
3311000	Amortissement patrimoine administratif	21,352.00	35,270	6,253.00
39	Imputations internes	5,469.55	10,300	6,018.95
3903000	Déchets - Taxe de base	280.00	300	308.00
3904000	Déchets - Taxe au poids	5,189.55	10,000	5,710.95
42	Revenus des biens	0.00	0	4.10 -
4211300	Intérêts de retard	0.00	0	4.10 -
43	Contributions	15,479.05 -	15,000 -	15,201.35 -
4351500	Ventes diverses	3,605.00 -	6,000 -	4,324.50 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	0.00	0	102.35 -
4391000	Autres recettes	11,874.05 -	9,000 -	10,774.50 -
49	Imputations internes	33,394.20 -	0	14,518.30 -
4908300	Rembts ass. maladie de personnes	21,424.50 -	0	0.00
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	11,640.30 -	0	6,368.50 -
4908320	Indemnités Service militaire / Protectio	329.40 -	0	0.00
4908330	Indemnités maternité	0.00	0	8,149.80 -
520	Service des Sports			
	<i>Total des charges</i>	<i>781,076.74</i>	<i>724,020</i>	<i>670,252.52</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>126,887.84 -</i>	<i>38,000 -</i>	<i>75,743.66 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>654,188.90</i>	<i>686,020</i>	<i>594,508.86</i>
30	Charges de personnel	437,017.20	458,050	424,237.30
3011100	Traitements du personnel	329,384.25	343,550	320,155.30
3017700	Traitement du personnel en formation	14,129.00	25,100	26,927.70
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	2,376.00	2,400	2,409.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	18,308.75	19,700	18,510.65
3032100	Contributions à l'Alfa	7,206.15	7,750	7,286.00
3033100	Contributions à la caisse de chômage	3,704.75	4,000	3,760.05
3034100	Cotisations pré et parascolaire	582.35	650	589.55
3041100	Contributions à la caisse de pensions	42,688.80	39,600	36,394.60
3051100	Assurances accidents de personnes	986.90	750	687.65
3052100	Assurances maladie de personnes	659.05	350	317.65
3091000	Formation du personnel - métier	16,798.90	14,000	7,004.90
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	192.30	200	194.25
31	Biens, services et marchandises	193,241.99	108,750	103,855.02
3101000	Fournitures et matériel de bureau	3,236.65	2,400	2,407.20
3101200	Formules administratives-Imprimés	5,614.00	2,400	1,130.95
3102400	Publicité	740.00	0	0.00
3111000	Achats de matériel et de mobilier	12,286.15	1,000	2,297.50
3122100	Electricité - Eau -Gaz	550.95	700	594.35
3161000	Locations	23,545.80	23,000	22,834.55
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	33,435.77	12,000	7,532.70
3181100	Affranchissements	2,214.85	4,000	2,833.70
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	0.00	100	0.00
3183850	Déchets - Taxe au sac	43.20	0	0.00
3187000	Assurances responsabilité civile	295.65	600	460.30
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	29.46	50	39.24
3187630	Assurances techniques	0.00	2,000	2,900.80
3188050	Mandat des Armes Réunion	9,000.00	9,000	9,000.00
3189300	Honoraires	25,260.20	19,500	18,000.00



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3189450	Charges Promotion du sport	48,994.16	25,000	26,789.73
3191000	Frais d'administration et généraux	27,995.15	7,000	6,302.80
3197800	TVA sur prestations soumises	0.00	0	731.20
33	Amortissements	7,117.00	7,120	7,117.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	7,117.00	7,120	7,117.00
36	Subventions accordées	143,544.25	150,000	134,913.65
3657700	Manifestations sportives	143,544.25	150,000	134,913.65
39	Imputations internes	156.30	100	129.55
3903000	Déchets - Taxe de base	89.60	100	89.60
3904000	Déchets - Taxe au poids	66.70	0	39.95
42	Revenus des biens	3,045.00 -	2,000 -	38,415.55 -
4291100	Recettes diverses	3,045.00 -	2,000 -	38,415.55 -
43	Contributions	52,589.84 -	36,000 -	37,192.61 -
4391000	Autres recettes	10,965.30 -	0	56.25 -
4399450	Recettes Promotion du sport	41,624.54 -	36,000 -	37,136.36 -
46	Subventions acquises	71,253.00 -	0	0.00
4691300	Subvention	71,253.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	135.50 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	0.00	0	135.50 -
521	La Charrière, terrains, piste,halles			
	<i>Total des charges</i>	1,855,893.11	1,786,480	1,723,279.61
	<i>Total des revenus</i>	353,670.42 -	280,000 -	375,656.58 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,502,222.69	1,506,480	1,347,623.03
30	Charges de personnel	577,402.47	569,300	565,502.00
3017100	Traitements du personnel exploitation	463,997.15	461,400	459,034.90
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	13,035.00	13,900	13,860.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	24,092.40	24,600	24,491.65
3032100	Contributions à l'Alfa	9,482.65	9,700	9,639.95
3033100	Contributions à la caisse de chômage	4,967.25	5,100	5,049.90
3034100	Cotisations pré et parascolaire	768.20	800	780.65
3041100	Contributions à la caisse de pensions	56,479.20	49,350	49,764.00
3051100	Assurances accidents de personnes	1,341.00	950	936.45
3052100	Assurances maladie de personnes	900.15	450	458.20
3061000	Habillement et équipement	2,086.82	2,800	1,229.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	252.65	250	257.30
31	Biens, services et marchandises	548,102.61	582,750	580,909.90
3111000	Achats de matériel et de mobilier	33,064.90	25,000	66,191.09
3122100	Electricité - Eau -Gaz	96,100.00	120,000	96,619.55
3131300	Carburants - Huile	22,489.45	20,000	37,904.35
3139200	Produits et matériel de nettoyage	1,762.15	2,500	6,501.55
3141900	Frais divers de bâtiments	35,210.34	55,000	32,095.38
3142400	Entretien des bâtiments	110,917.60	90,000	101,371.51
3142700	Entretien aménagem.et install.extér.	106,208.50	115,000	108,720.75
3143700	Sable - Gravier - Tourbe	36,800.85	35,000	36,030.60
3143800	Pistes éclairées	349.50	10,000	10,586.00
3143900	Entretien du bassin de natation	33,869.90	45,000	26,701.85
3156000	Entretien -Taxes véhicules	21,707.05	33,000	25,900.20
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	0.00	500	0.00
3183500	Compostage	10,326.10	7,000	9,619.70
3183850	Déchets - Taxe au sac	30.40	0	3,596.30
3187000	Assurances responsabilité civile	389.00	750	609.05
3187600	Assurances véhicules à moteur	3,634.15	4,000	3,472.80
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	23,227.63	10,000	10,034.20
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	388.34	1,000	503.20
3187630	Assurances techniques	2,064.50	0	0.00
3187690	Corrections primes assurances	128.80	0	213.40 -
3187700	Expositions et animations	2,931.60	3,000	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	1,155.95	3,000	2,206.17
3196001	Frais divers et imprévus	5,345.90	3,000	2,459.05
33	Amortissements	719,404.78	613,930	562,242.00
3300100	Perte et différence sur débiteurs	0.78	0	0.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	719,404.00	613,930	562,242.00



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
39 Imputations internes	10,983.25	20,500	14,625.71
3900300 Honoraires de gérance	300.00	300	300.00
3902200 Carburants Ville	7,489.60	10,000	8,996.36
3903000 Déchets - Taxe de base	168.00	200	168.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	3,025.65	10,000	5,161.35
42 Revenus des biens	301,146.41 -	245,000 -	328,631.66 -
4271100 Loyers	208,011.96 -	190,000 -	212,480.42 -
4271400 Locations centre sportif et stade	92,934.45 -	55,000 -	102,746.24 -
4291100 Recettes diverses	200.00 -	0	4,574.00 -
4291700 Rectification TVA	0.00	0	8,831.00 -
43 Contributions	40,026.51 -	35,000 -	47,024.92 -
4311200 Frais de sommations	240.00 -	0	148.69 -
4341000 Entrées	6,394.31 -	0	7,838.83 -
4341700 Recettes bassin de natation	33,028.75 -	35,000 -	38,790.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	192.30 -	0	0.00
4367620 Rbts assurances choses (biens mobiliers)	171.15 -	0	0.00
4391100 Récupération créances perdues	0.00	0	247.40 -
46 Subventions acquises	45.35 -	0	0.00
4613100 Subvention ECAP	45.35 -	0	0.00
49 Imputations internes	12,452.15 -	0	0.00
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	12,452.15 -	0	0.00
524 Piscine des Arêtes			
Total des charges	719,273.41	743,930	733,652.02
Total des revenus	226,963.85 -	235,500 -	229,301.47 -
Charges/Revenus(-)	492,309.56	508,430	504,350.55
30 Charges de personnel	321,072.56	300,400	305,374.70
3017100 Traitements du personnel exploitation	261,952.00	246,300	250,973.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	4,950.00	5,950	5,940.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	13,976.30	13,150	13,444.10
3032100 Contributions à l'Alfa	5,501.10	5,200	5,291.60
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,881.25	2,700	2,771.75
3034100 Cotisations pré et parascolaire	445.40	400	428.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	28,999.20	24,350	24,025.20
3051100 Assurances accidents de personnes	758.95	500	514.10
3052100 Assurances maladie de personnes	439.95	200	219.05
3061000 Habillement et équipement	1,021.36	1,500	626.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	147.05	150	141.10
31 Biens, services et marchandises	308,870.85	353,200	344,588.32
3111000 Achats de matériel et de mobilier	8,793.05	7,500	9,108.15
3122100 Electricité - Eau -Gaz	195,781.85	222,000	220,068.35
3130400 Produits pour entretien de l'eau	9,638.25	23,000	0.00
3139200 Produits et matériel de nettoyage	9,343.20	5,000	13,293.95
3141900 Frais divers de bâtiments	13,577.00	15,000	9,595.35
3142400 Entretien des bâtiments	54,169.85	60,000	48,732.72
3143600 Frais entretien de l'eau et nettoyage	786.25	0	33,427.75
3157300 Entretien des installations	9,230.85	5,000	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	0.00	100	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	225.65	400	334.30
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	6,229.95	6,000	5,977.42
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	261.50	200	339.06
3187630 Assurances techniques	223.50	0	0.00
3187700 Expositions et animations	70.20	3,000	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	539.75	6,000	3,711.27
33 Amortissements	88,826.00	89,780	83,185.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	88,826.00	89,780	83,185.00
39 Imputations internes	504.00	550	504.00
3900300 Honoraires de gérance	420.00	450	420.00
3903000 Déchets - Taxe de base	84.00	100	84.00
42 Revenus des biens	8,400.00 -	8,400 -	8,400.00 -
4276000 Locations des bâtiments	8,400.00 -	8,400 -	8,400.00 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
43 Contributions	218,563.85 -	227,100 -	220,901.47 -
4311200 Frais de sommations	0.00	100 -	15.00 -
4341000 Entrées	208,281.00 -	210,000 -	207,416.67 -
4360900 Participation aux frais	10,073.00 -	17,000 -	12,988.00 -
4391000 Autres recettes	209.85 -	0	481.80 -
525 Piscine, patinoires des Mélèzes			
<i>Total des charges</i>	<i>2,245,590.03</i>	<i>2,436,880</i>	<i>3,774,433.02</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>399,835.93 -</i>	<i>370,000 -</i>	<i>404,360.25 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,845,754.10</i>	<i>2,066,880</i>	<i>3,370,072.77</i>
30 Charges de personnel	1,104,849.66	1,055,050	1,140,941.55
3017100 Traitements du personnel exploitation	894,287.80	863,900	927,048.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	25,896.00	23,550	23,562.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	45,449.45	46,100	48,855.85
3032100 Contributions à l'Alfa	17,889.00	18,150	19,229.55
3033100 Contributions à la caisse de chômage	9,370.10	9,500	10,072.70
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,447.95	1,450	1,556.60
3041100 Contributions à la caisse de pensions	100,836.15	85,400	97,373.15
3051100 Assurances accidents de personnes	2,516.60	1,750	1,889.45
3052100 Assurances maladie de personnes	1,446.70	750	792.30
3061000 Habillement et équipement	4,762.61	4,000	10,049.00
3091000 Formation du personnel - métier	470.25	0	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	477.05	500	512.55
31 Biens, services et marchandises	796,760.87	872,000	749,181.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	67.40	500	138.20
3111000 Achats de matériel et de mobilier	31,483.60	28,000	18,100.81
3122100 Electricité - Eau -Gaz	413,923.75	444,000	400,154.65
3130400 Produits pour entretien de l'eau	20,727.00	25,000	18,145.60
3131300 Carburants - Huile	10,782.90	3,000	7,482.15
3134100 Billets-Emballages-Plans guide	116.60	12,000	15,360.00
3139200 Produits et matériel de nettoyage	13,560.40	4,000	5,601.70
3141900 Frais divers de bâtiments	21,138.02	35,000	18,662.90
3142400 Entretien des bâtiments	139,897.40	120,000	94,602.92
3156000 Entretien -Taxes véhicules	28,489.70	15,000	9,470.89
3157300 Entretien des installations	79,050.50	140,000	121,599.59
3183500 Compostage	1,339.20	2,000	367.20
3183850 Déchets - Taxe au sac	118.80	0	801.90
3187000 Assurances responsabilité civile	733.85	1,400	1,214.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,612.00	1,000	640.65
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	17,184.87	16,500	16,375.34
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	3,760.71	3,000	4,523.14
3187630 Assurances techniques	6,352.24	6,000	6,946.69
3187690 Corrections primes assurances	30.20	0	0.00
3187700 Expositions et animations	184.15	3,000	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	1,854.33	7,600	3,540.72
3196001 Frais divers et imprévus	4,353.25	5,000	5,451.80
33 Amortissements	330,733.00	495,810	1,871,373.25
3311000 Amortissement patrimoine administratif	330,733.00	495,810	368,986.00
3321000 Amortissements complémentaires (administratif)	0.00	0	1,502,387.25
39 Imputations internes	13,246.50	14,020	12,936.42
3900300 Honoraires de gérance	3,050.00	3,800	3,560.55
3902200 Carburants Ville	4,247.60	8,000	3,887.72
3903000 Déchets - Taxe de base	358.40	220	358.40
3904000 Déchets - Taxe au poids	5,590.50	2,000	5,129.75
42 Revenus des biens	146,029.75 -	145,000 -	169,456.07 -
4272100 Locations diverses	79,497.03 -	60,000 -	91,277.62 -
4276000 Locations des bâtiments	60,999.95 -	70,000 -	71,211.25 -
4291100 Recettes diverses	5,532.77 -	15,000 -	6,967.20 -
43 Contributions	194,047.68 -	225,000 -	233,762.78 -
4311200 Frais de sommations	30.00 -	0	45.00 -
4341000 Entrées	188,139.44 -	225,000 -	229,230.18 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	2,888.04 -	0	0.00 -
4367610 Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers)	2,990.20 -	0	4,487.60 -
49 Imputations internes	59,758.50 -	0	1,141.40 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	52,261.50 -	0	1,141.40 -
4908330 Indemnités maternité	7,497.00 -	0	0.00 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
550 Service de la jeunesse			
<i>Total des charges</i>	1,483,426.32	1,714,150	11,310,411.06
<i>Total des revenus</i>	193,153.65 -	298,900 -	4,540,966.29 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,290,272.67	1,415,250	6,769,444.77
30 Charges de personnel	1,221,055.11	1,268,850	4,210,716.13
3011100 Traitements du personnel	896,534.55	966,280	3,135,586.80
3015600 Prog. Alter-connexion Montagne NE	5,103.65	10,000	0.00
3016100 Trait.du personnel d'entretien	51,630.35	30,440	72,796.25
3017700 Traitement du personnel en formation	44,657.25	55,670	257,733.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	18,269.60	10,690	48,133.45
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,375.00	1,150	2,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	47,306.61	56,210	180,149.54
3032100 Contributions à l'Alfa	18,618.20	22,120	70,906.13
3033100 Contributions à la caisse de chômage	9,681.21	11,590	37,062.09
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,507.60	1,790	5,739.55
3041100 Contributions à la caisse de pensions	104,300.70	89,350	360,871.75
3051100 Assurances accidents de personnes	3,880.45	2,160	8,003.72
3052100 Assurances maladie de personnes	1,315.15	810	2,832.25
3091000 Formation du personnel - métier	15,215.00	10,000	27,009.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,659.79	590	1,892.00
31 Biens, services et marchandises	232,479.01	397,240	1,114,206.74
3101000 Fournitures et matériel de bureau	3,830.15	3,900	3,520.65
3101200 Formules administratives-Imprimés	23,612.75	21,000	18,574.15
3102700 Matériel éducatif	357.90	0	4,547.85
3110600 Frais d'équipement et matériel	5,684.40	12,000	33,540.20
3121000 Chauffage	0.00	26,000	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	1,344.95	7,500	5,593.55
3122200 Frais et entretien des locaux	624.25	300	4,972.60
3132300 Pharmacies	194.45	150	1,569.70
3138300 Frais repas	8,201.05	80,000	599,251.27
3156000 Entretien -Taxes véhicules	1,238.00	1,500	1,254.65
3161000 Locations	0.00	0	212,624.55
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,642.35	5,000	5,986.35
3171500 Service civil	15,359.25	23,000	7,744.75
3174200 Colonies et vacances 1er mars	81,515.27	65,000	58,582.70
3181100 Affranchissements	2,308.80	3,500	5,280.85
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	193.15	500	3,733.60
3187000 Assurances responsabilité civile	763.85	1,690	4,585.45
3187600 Assurances véhicules à moteur	2,285.10	1,300	1,785.50
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	1,883.15	200	2,084.87
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	165.09	200	496.21
3187700 Expositions et animations	49,005.75	85,000	78,319.69
3191000 Frais d'administration et généraux	2,175.15	7,500	4,698.80
3195200 Articles d'hygiène	0.00	0	15,826.10
3198500 Frais divers pour projet Jeunesse	26,094.20	52,000	39,632.70
33 Amortissements	7,354.60	5,060	102,490.26
3300100 Perte et différence sur débiteurs	2,791.60	500	15,328.26
3311000 Amortissement patrimoine administratif	4,563.00	4,560	87,162.00
36 Subventions accordées	21,500.00	40,000	5,880,985.15
3650600 Activités jeunesse diverses	21,500.00	40,000	26,867.00
3651000 Structures privées subventionnées	0.00	0	3,940,018.52
3661200 Part communale	0.00	0	1,914,099.63
39 Imputations internes	1,037.60	3,000	2,012.78
3902200 Carburants Ville	780.30	2,500	938.98
3903000 Déchets - Taxe de base	257.30	500	910.85
3904000 Déchets - Taxe au poids	0.00	0	162.95
42 Revenus des biens	1,985.80 -	2,000 -	2,987.40 -
4211300 Intérêts de retard	785.80 -	0	812.40 -
4276000 Locations des bâtiments	1,200.00 -	2,000 -	2,175.00 -
43 Contributions	101,384.25 -	296,500 -	1,420,320.14 -
4311200 Frais de sommatons	2,235.00 -	500 -	1,095.00 -
4347600 Prestations pour la Ville du Locle	0.00	150,000 -	0.00
4361100 Contribution parents et autres répondant	0.00	0	1,185,930.51 -
4363100 Remboursements divers	0.00	500 -	4.95 -
4363300 Remboursements de traitements	13,988.10 -	0	15,192.45 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
4363400	Remboursements des frais de poursuites	1,910.05 -	500 -	2,697.75 -
4364100	Pension du personnel	0.00	0	34,370.45 -
4368550	Prog. Alter-connexion Montagne NE, subv.	17,921.25 -	20,000 -	0.00
4369900	Recettes colonies et vacances 1er mars	39,767.00 -	55,000 -	35,068.00 -
4391000	Autres recettes	25,481.95 -	70,000 -	64,520.27 -
4391100	Récupération créances perdues	80.90 -	0	0.00
4391200	Remboursement bénéfice crèches	0.00	0	81,440.76 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	0.00	400 -	1,966,349.25 -
4511500	Allocations pour la formation profess.	0.00	400 -	0.00
4521000	Contributions des communes	0.00	0	1,966,349.25 -
46	Subventions acquises	0.00	0	1,054,962.80 -
4601000	Subventions fédérales	0.00	0	166,696.70 -
4611000	Subventions cantonales	0.00	0	888,266.10 -
49	Imputations internes	89,783.60 -	0	96,346.70 -
4908300	Rembts ass. maladie de personnes	80,302.45 -	0	67,933.85 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	9,481.15 -	0	2,666.95 -
4908320	Indemnités Service militaire / Protectio	0.00	0	10,200.25 -
4908330	Indemnités maternité	0.00	0	15,545.65 -
551	Accueil parascolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,100,901.23</i>	<i>4,733,490</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,296,912.20 -</i>	<i>1,093,520 -</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,803,989.03</i>	<i>3,639,970</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	2,257,388.30	2,193,340	0.00
3011100	Traitements du personnel	1,731,823.90	1,743,970	0.00
3016100	Trait.du personnel d'entretien	53,550.70	51,110	0.00
3017700	Traitement du personnel en formation	52,810.20	28,040	0.00
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	32,831.10	19,950	0.00
3019010	Jubilaires / ancienneté	197.55	0	0.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	97,068.85	97,270	0.00
3032100	Contributions à l'Alfa	38,206.55	38,290	0.00
3033100	Contributions à la caisse de chômage	20,005.20	18,540	0.00
3034100	Cotisations pré et parascolaire	3,092.85	3,100	0.00
3041100	Contributions à la caisse de pensions	208,186.80	181,810	0.00
3051100	Assurances accidents de personnes	6,176.95	3,510	0.00
3052100	Assurances maladie de personnes	3,288.20	1,730	0.00
3091000	Formation du personnel - métier	9,130.00	5,000	0.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,019.45	1,020	0.00
31	Biens, services et marchandises	626,931.12	584,970	0.00
3101000	Fournitures et matériel de bureau	1,335.35	750	0.00
3101200	Formules administratives-Imprimés	322.80	1,500	0.00
3102700	Matériel éducatif	2,522.85	6,000	0.00
3110600	Frais d'équipement et matériel	60,329.43	20,000	0.00
3121000	Chauffage	0.00	4,000	0.00
3122100	Electricité - Eau -Gaz	4,854.20	0	0.00
3122200	Frais et entretien des locaux	1,451.07	2,700	0.00
3132300	Pharmacies	534.50	550	0.00
3138300	Frais repas	401,312.55	364,000	0.00
3142400	Entretien des bâtiments	0.00	750	0.00
3161000	Locations	142,818.15	178,000	0.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,516.85	1,400	0.00
3181100	Affranchissements	4,053.05	0	0.00
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	0.00	750	0.00
3187000	Assurances responsabilité civile	1,567.35	2,920	0.00
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	75.72	150	0.00
3187700	Expositions et animations	211.05	0	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	600.00	1,500	0.00
3195200	Articles d'hygiène	3,426.20	0	0.00
33	Amortissements	11,070.81	0	0.00
3300100	Perte et différence sur débiteurs	11,070.81	0	0.00
36	Subventions accordées	2,204,826.40	1,954,680	0.00
3651000	Structures privées subventionnées	699,493.30	1,107,900	0.00
3661200	Part communale	1,505,333.10	846,780	0.00
39	Imputations internes	684.60	500	0.00
3903000	Déchets - Taxe de base	684.60	500	0.00



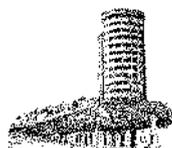
Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
43 Contributions	951,286.45 -	400,520 -	0.00
4311200 Frais de sommations	1,005.00 -	750 -	0.00
4361100 Contribution parents et autres répondant	896,753.05 -	378,270 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0.00	500 -	0.00
4364100 Pension du personnel	18,612.05 -	21,000 -	0.00
4391000 Autres recettes	1.70 -	0	0.00
4391200 Remboursement bénéfice crèches	34,914.65 -	0	0.00
45 Dédommag. de collectivités publiques	1,511,289.25 -	68,200 -	0.00
4511500 Allocations pour la formation profess.	0.00	1,200 -	0.00
4521000 Contributions des communes	1,511,289.25 -	67,000 -	0.00
46 Subventions acquises	816,245.85 -	624,800 -	0.00
4601000 Subventions fédérales	177,629.15 -	294,800 -	0.00
4611000 Subventions cantonales	638,616.70 -	330,000 -	0.00
49 Imputations internes	18,090.65 -	0	0.00
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	4,347.00 -	0	0.00
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	249.05 -	0	0.00
4908330 Indemnités maternité	13,494.60 -	0	0.00
552 Accueil préscolaire			
<i>Total des charges</i>	<i>6,165,717.09</i>	<i>5,990,670</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>1,769,739.71 -</i>	<i>2,450,480 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,395,977.38</i>	<i>3,540,190</i>	<i>0.00</i>
30 Charges de personnel	1,693,767.50	1,751,720	0.00
3011100 Traitements du personnel	1,185,246.40	1,258,880	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	216,289.90	203,000	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	14,520.00	16,040	0.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	2,000.00	2,000	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	72,192.50	78,100	0.00
3032100 Contributions à l'Alfa	28,416.15	30,740	0.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	14,877.05	16,100	0.00
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,300.65	2,490	0.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	144,690.25	134,300	0.00
3051100 Assurances accidents de personnes	4,095.30	2,990	0.00
3052100 Assurances maladie de personnes	2,290.55	1,260	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	6,091.30	5,000	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	757.45	820	0.00
31 Biens, services et marchandises	327,714.79	300,570	0.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	611.60	350	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	1,500	0.00
3102700 Matériel éducatif	2,171.70	6,000	0.00
3110600 Frais d'équipement et matériel	5,046.10	3,000	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	193.90	0	0.00
3122200 Frais et entretien des locaux	0.00	3,000	0.00
3132300 Pharmacies	144.00	300	0.00
3138300 Frais repas	193,869.00	156,000	0.00
3142400 Entretien des bâtiments	0.00	750	0.00
3161000 Locations	112,000.00	112,000	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	0.00	1,100	0.00
3181100 Affranchissements	870.00	0	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	0.00	750	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	1,165.70	2,340	0.00
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	276.95	300	0.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	149.94	180	0.00
3187700 Expositions et animations	2,537.70	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	223.85	1,000	0.00
3195200 Articles d'hygiène	8,454.35	12,000	0.00
33 Amortissements	84,101.60	82,610	0.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,404.60	0	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	82,697.00	82,610	0.00
36 Subventions accordées	4,059,679.60	3,855,270	0.00
3651000 Structures privées subventionnées	3,408,815.10	2,585,100	0.00
3661200 Part communale	650,864.50	1,270,170	0.00
39 Imputations internes	453.60	500	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	453.60	500	0.00



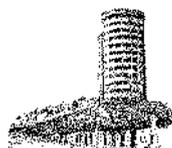
Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
43 Contributions	634,806.46 -	907,880 -	0.00
4311200 Frais de sommations	300.00 -	750 -	0.00
4361100 Contribution parents et autres répondant	561,418.20 -	882,630 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0.00	500 -	0.00
4364100 Pension du personnel	13,069.85 -	14,000 -	0.00
4391000 Autres recettes	5,501.00 -	0	0.00
4391200 Remboursement bénéfice crèches	54,517.41 -	10,000 -	0.00
45 Dédommag. de collectivités publiques	678,750.60 -	605,400 -	0.00
4511500 Allocations pour la formation profess.	0.00	2,400 -	0.00
4521000 Contributions des communes	678,750.60 -	603,000 -	0.00
46 Subventions acquises	423,319.80 -	937,200 -	0.00
4601000 Subventions fédérales	0.00	442,200 -	0.00
4611000 Subventions cantonales	423,319.80 -	495,000 -	0.00
49 Imputations internes	32,862.85 -	0	0.00
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	16,413.55 -	0	0.00
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	2,371.60 -	0	0.00
4908330 Indemnités maternité	14,077.70 -	0	0.00
560 Cultes			
Total des charges	91,464.49	107,210	114,605.00
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	91,464.49	107,210	114,605.00
31 Biens, services et marchandises	0.00	550	438.96
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	0.00	450	347.49
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	0.00	100	91.47
36 Subventions accordées	91,464.49	106,660	114,166.04
3650200 Egl.réf.évang.Eplatures- Concierge	0.00	0	1,131.25
3650300 Egl.réf.év.Eplatures-Chauff.écl air.nett.	0.00	0	698.70
3650400 Egl.réf.évang.Eplatures-entreti en bâtim.	0.00	0	2,829.20
3650500 Egl.réf.évang.Eplatures-Assuran ce bât.	0.00	0	2,037.25
3650800 Egl.réf.évang.Eplatures-Prestat ions	0.00	0	850.25
3652200 Eglise réf.évang.-Concierge Gd Temple	10,448.65	9,600	9,118.50
3652300 Eglise réf.évang.-Concierge T.Abeille	13,014.55	13,000	12,725.30
3652400 Eglise réf.évang.-Chauff.éclair.nett.G T	11,506.04	15,900	14,434.04
3652500 Egl.réf.év.-Chauff.éclair.nett. T.Abeille	17,824.05	28,000	31,409.35
3652600 Egl.réf.évang.-Entret.tour et amén.ext.	518.40	2,000	779.40
3654100 Eglise catholique romaine prestations	15,499.80	15,500	15,499.80
3655100 Eglise catholique chrétienne prestations	2,855.40	2,860	2,855.40
3655300 Egl.réf.évang.-Logements pasteurs	1,950.00	1,950	1,950.00
3655500 Egl.réf.évang.-Prestation	17,847.60	17,850	17,847.60



Finances

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	38,088,892.69	20,115,600	18,224,968.70
<i>Total des revenus</i>	160,396,240.35 -	155,787,830 -	145,634,190.62 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	122,307,347.66 -	135,672,230 -	127,409,221.92 -
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	32,186,654.92	14,166,860	13,030,852.04
<i>Total des revenus</i>	38,839,172.04 -	20,039,510 -	19,971,285.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,652,517.12 -	5,872,650 -	6,940,433.11 -
30 Charges de personnel	18,966,216.20	1,226,810	1,086,544.15
3011100 Traitements du personnel	1,028,406.90	1,004,970	880,367.10
3017700 Traitement du personnel en formation	3,214.50	4,580	16,274.10
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	9,339.00	11,490	12,969.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	55,040.60	53,870	47,474.05
3032100 Contributions à l'Alfa	21,665.20	21,200	18,687.45
3033100 Contributions à la caisse de chômage	10,990.05	10,760	9,434.55
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,754.00	1,720	1,512.40
3041100 Contributions à la caisse de pensions	132,773.35	109,700	96,744.15
3051100 Assurances accidents de personnes	2,888.15	1,940	1,704.10
3052100 Assurances maladie de personnes	2,056.45	1,010	878.85
3091000 Formation du personnel - métier	510.40	5,000	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	577.60	570	498.40
3097000 Part Ville Recapital. Prévoyance.ne	17,697,000.00	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	257,397.42	196,370	241,893.42
3101000 Fournitures et matériel de bureau	8,116.15	7,000	9,566.45
3101200 Formules administratives-Imprimés	9,679.50	8,600	5,644.95
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl.iothèque	3,583.05	2,500	2,325.05
3111000 Achats de matériel et de mobilier	3,368.15	3,000	1,986.15
3151000 Entretien matériel et mobilier	0.00	200	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,995.20	2,700	2,128.10
3181100 Affranchissements	12,383.47	15,000	11,628.72
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	38.15	200	715.55
3182100 Frais d'expertises et de comptes	19,936.00	20,000	19,884.00
3185700 Commissions - Cot.en bourse - Frais div.	183,848.76	120,000	71,882.39
3187000 Assurances responsabilité civile	888.75	1,620	1,180.55
3187600 Assurances véhicules à moteur	13,387.50	13,390	10,710.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	121.74	160	157.81
3196001 Frais divers et imprévus	51.00	2,000	104,083.70
32 Intérêts passifs	12,078,687.10	13,707,340	10,439,540.67
3211100 Autres emprunts dette flottante	3,622.45	160,000	13,612.20
3211200 Créanciers divers	28,304.35	5,700	6,027.55
3213000 Intérêts variables sur ATF (Swaps)	212,121.95	434,000	144,312.73
3221200 Emprunts centrale de comp. A.V.S.	234,500.00	234,500	376,756.50
3221300 Emprunts SUVA	640,000.00	640,000	284,000.00
3221400 Autres emprunts consolidés	7,998,506.81	10,308,700	9,180,581.60
3221500 Intérêts passifs courus	875,000.00	0	630,000.00 -
3222200 Emprunts LIM	390.00	390	780.00
3224000 Intérêts fixes payés sur Swaps	2,099,540.43	2,101,940	1,072,543.75
3225000 Intérêts variables reçus sur Swaps	13,298.89 -	177,890 -	9,073.66 -
33 Amortissements	4,364.10	1,295,000 -	8,661.10
3300100 Perte et différence sur débiteurs	364.10	1,000	4,661.10
3311000 Amortissement patrimoine administratif	4,000.00	4,000	4,000.00
3311100 Correction globale amortissements	0.00	1,300,000 -	0.00
36 Subventions accordées	186,173.70	331,000	326,716.90
3657300 Aide à la construction logements	186,173.70	303,000	280,529.40
3657400 Aide modernisation de logements	0.00	28,000	1,486.00
3657500 Encouragement culture cinématographique	0.00	0	44,701.50
38 Attributions aux financements spéciaux	693,500.00	0	927,242.95
3808000 Attrib.rés. fluct. valeurs Prévoyance.ne	0.00	0	227,242.95
3808010 Attrib.rés. contribution 2019 Prévoyance	693,500.00	0	700,000.00
39 Imputations internes	316.40	340	252.85
3903000 Déchets - Taxe de base	316.40	340	252.85
40 Impôts	241,678.65 -	300,370 -	250,426.15 -
4061000 Taxe sur billets de spectacles	241,356.45 -	300,000 -	250,014.55 -
4061100 Taxes de séjour	322.20 -	370 -	411.60 -



Finances

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
42 Revenus des biens	550,218.75 -	478,330 -	1,204,496.57 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	13,746.94 -	49,000 -	17,232.43 -
4201300 LIM - Part. cantonale intérêts	10,874.70 -	21,000 -	16,312.10 -
4201400 Intérêts de Viteos SA	397,316.05 -	381,870 -	728,478.60 -
4201700 Intérêts prêts et c/c divers	8,100.70 -	9,000 -	5,235.45 -
4221100 Produit capitaux - Fonds publics	8,733.80 -	9,300 -	9,212.70 -
4241000 Gains sur vente de terrains	498.30 -	0	0.00
4251100 Participation constructions - Autres	5,400.00 -	2,700 -	0.00
4251400 Autres participations et prêts divers	104,920.00 -	4,720 -	104,920.00 -
4272100 Locations diverses	0.00	540 -	143.70 -
4276100 Droits de superficie	0.00	0	123,542.95 -
4276200 Droits de superficie - Viteos SA	0.00	0	166,603.50 -
4291100 Recettes diverses	628.26 -	200 -	32,815.14 -
43 Contributions	116,267.75 -	23,000 -	95,220.06 -
4311200 Frais de sommations	0.00	0	30.00 -
4360100 Remboursements d'indemnités	3,582.20 -	1,500 -	3,900.00 -
4360900 Participation aux frais	10,000.00 -	12,000 -	11,000.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0.00	0	160.00 -
4363500 Remboursements de prêts	450.00 -	500 -	900.00 -
4391000 Autres recettes	102,220.55 -	9,000 -	79,020.06 -
4391100 Récupération créances perdues	15.00 -	0	210.00 -
46 Subventions acquises	14,635,656.00 -	14,651,100 -	14,387,828.00 -
4622000 Péréquation financière	14,635,656.00 -	14,651,100 -	14,387,828.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	17,740,500.00 -	0	0.00
4803700 Prélèvement réserve	17,740,500.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	5,554,850.89 -	4,586,710 -	4,033,314.37 -
4900900 Intérêts sur cap. avances maisons retr.	102,426.35 -	100,000 -	102,426.35 -
4901000 Intérêts et frais divers sur immeubles	2,647,262.30 -	2,754,510 -	2,313,427.30 -
4901900 Intérêts des capitaux - Eau	668,134.20 -	669,700 -	617,925.30 -
4904700 Participation de la STEP	726,100.00 -	794,600 -	749,400.00 -
4906600 Participation aux frais de personnel	63,200.00 -	64,200 -	63,200.00 -
4906610 Participation Recapital. Prévoyance.ne	1,143,070.00 -	0	0.00
4906700 Participation aux intérêts-Déchets	204,658.04 -	203,700 -	186,935.42 -
610 Contributions			
<i>Total des charges</i>	<i>3,398,495.18</i>	<i>3,979,880</i>	<i>3,196,776.19</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>120,779,449.79 -</i>	<i>135,289,320 -</i>	<i>125,239,263.26 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>117,380,954.61 -</i>	<i>131,309,440 -</i>	<i>122,042,487.07 -</i>
31 Biens, services et marchandises	741,263.19	668,880	683,934.22
3181100 Affranchissements	673.39	700	766.15
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	240,554.85	200,000	208,904.07
3184700 Frais Etat bordereau unique	500,034.95	468,180	474,264.00
32 Intérêts passifs	132,290.05	111,000	112,222.66
3290000 Intérêts acomptes d'impôts	132,290.05	111,000	112,222.66
33 Amortissements	2,524,941.94	3,200,000	2,400,619.31
3300300 Remises - Rectificatifs - Non-valeurs	2,524,941.94	3,200,000	2,400,619.31
40 Impôts	109,962,968.04 -	127,353,000 -	117,886,527.20 -
4001000 Personnes physiques - Impôt sur fortune	5,839,348.20 -	5,775,000 -	5,214,020.45 -
4001050 Pers. physiques-Impôt fortune, rectific.	14,621.70 -	77,000 -	10,011.95 -
4001100 Personnes physiques - Impôt sur revenu	72,982,396.41 -	79,592,000 -	67,428,897.70 -
4001150 Pers. physiques-Impôt revenu, rectific.	74,540.70 -	67,000 -	513,282.85 -
4001200 Personnes physiques - Comptes insuffis.	735,742.05 -	260,000 -	216,800.32 -
4001300 Personnes physiques-Impôt s.rev.frontal.	12,727,000.00 -	12,388,000 -	12,298,000.00 -
4001350 Pers. phy. Impôt s.rev.frontal.-Rectif.	127,844.00 -	29,000 -	297,712.00 -
4001400 Personnes physiques - Impôt à la source	3,906,656.89 -	3,696,000 -	3,242,453.58 -
4001500 Prélèvement provision débiteurs impôts	59,000.00 -	0	0.00
4011000 Personnes morales- Impôt sur le capital	702,333.68 -	1,203,000 -	1,800,359.55 -
4011050 Pers.morales-Impôt capital, rectific.	31,828.40	168,000 -	86,155.20
4011100 Personnes morales- Impôt sur bénéfice	10,279,957.36 -	22,138,000 -	26,417,150.75 -
4011150 Pers.morales-Impôt bénéfice, rectific.	1,167,835.30 -	467,000 -	408,737.55 -
4011200 Personnes morales - Comptes insuffis.	109,000.10 -	1,000 -	1,228.95 -
4021100 Impôt foncier P.M.	1,268,520.05 -	1,492,000 -	1,536,925.85 -
42 Revenus des biens	1,439,054.79 -	1,436,000 -	1,483,976.19 -
4211200 Frais de sommations factures	21,082.41 -	20,000 -	20,150.41 -



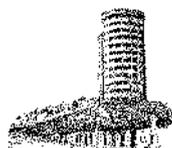
Finances

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
4211300 Intérêts de retard	1,417,972.38 -	1,416,000 -	1,463,825.78 -
43 Contributions	1,127,062.24 -	875,320 -	1,064,573.87 -
4311200 Frais de sommations	75.00 -	320 -	60.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	206,026.29 -	200,000 -	205,873.84 -
4391100 Récupération créances perdues	920,960.95 -	675,000 -	858,640.03 -
46 Subventions acquises	8,250,364.72 -	5,625,000 -	4,804,186.00 -
4623000 Redistribution Fonds répartition interco	7,511,563.96 -	4,625,000 -	3,790,036.00 -
4623050 Redistribution Fonds répartition interco.	738,800.76 -	1,000,000 -	1,014,150.00 -
620 Service des Ressources humaines			
<i>Total des charges</i>	<i>2,364,350.96</i>	<i>1,830,890</i>	<i>1,858,957.50</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>770,018.52 -</i>	<i>450,000 -</i>	<i>415,742.21 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,594,332.44</i>	<i>1,380,890</i>	<i>1,443,215.29</i>
30 Charges de personnel	1,392,709.85	1,634,200	1,309,390.90
3011100 Traitements du personnel	668,206.20	632,300	595,626.85
3011700 Trait. du personnel/Sécurité	51,805.00	51,450	51,435.15
3017700 Traitement du personnel en formation	55,308.50	55,200	42,893.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	23,166.00	21,400	21,961.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	2,560.00	2,600	0.00
3019600 Echelons qualitatifs et primes	95,493.00	400,000	96,861.20
3019900 Vacances - Heures supplémentaires	96,100.00	0	38,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	44,573.75	40,000	40,574.05
3032100 Contributions à l'Alfa	17,543.45	15,500	15,969.85
3033100 Contributions à la caisse de chômage	8,914.70	8,000	8,123.90
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,419.20	1,300	1,292.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	96,736.70	78,800	76,574.35
3051100 Assurances accidents de personnes	2,349.95	1,500	1,589.90
3052100 Assurances maladie de personnes	1,388.90	700	621.05
3090100 Recrutement du personnel	142,649.65	130,000	179,543.05
3091000 Formation du personnel - métier	6,976.80	5,000	864.60
3091500 Formation continue collective	54,350.10	150,000	108,674.80
3091800 Prévention/santé	22,700.05	40,000	28,358.25
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	467.90	450	426.25
31 Biens, services et marchandises	259,668.36	182,700	163,000.20
3100500 Achat de fournitures	0.00	500	0.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	10,022.90	6,000	5,536.60
3101200 Formules administratives-Imprimés	129.60	500	456.25
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	1,618.75	2,000	4,381.05
3111000 Achats de matériel et de mobilier	4,800.00	0	0.00
3117400 Projets RH	1,083.84	15,000	6,624.15
3117700 Frais événements-comm'interne	85,539.36	75,000	79,515.91
3122100 Electricité - Eau -Gaz	108.00	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	3,290.45	2,500	1,200.40
3181100 Affranchissements	12,007.27	10,000	12,940.66
3187000 Assurances responsabilité civile	719.85	1,200	1,009.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	53.47	0	69.33
3189300 Honoraires	0.00	0	40,213.00
3189940 Accompagnement du personnel	138,469.70	50,000	11,035.35
3189990 Dossiers spéciaux	0.00	20,000	0.00
3196001 Frais divers et imprévus	1,825.17	0	18.50
33 Amortissements	13,924.00	13,740	13,138.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	13,924.00	13,740	13,138.00
39 Imputations internes	698,048.75	250	373,428.40
3903000 Déchets - Taxe de base	182.00	250	182.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	0.00	0	33.35
3908300 Rembts ass. maladie de personnes	276,046.00	0	109,302.60
3908310 Rembts ass. accidents de personnes	248,553.10	0	133,596.10
3908320 Indemnités Service militaire / Protectio	8,675.45	0	24,205.35
3908330 Indemnités maternité	164,592.20	0	106,109.00
42 Revenus des biens	1,447.62 -	0	1,330.16 -
4291100 Recettes diverses	1,447.62 -	0	1,330.16 -
43 Contributions	737,266.85 -	450,000 -	405,385.85 -
4360100 Remboursements d'indemnités	578.00 -	0	428.00 -
4360900 Participation aux frais	32,725.00 -	30,000 -	21,000.00 -
4364900 Indemnités maternités	164,592.20 -	90,000 -	117,833.90 -

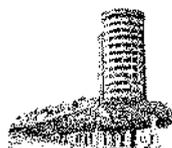


Finances

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
4366000	Vers.caisse comp.service militaire	8,675.45 -	10,000 -	24,205.35 -
4367640	Rbts assurances maladie de personnes	276,046.00 -	100,000 -	109,302.60 -
4367650	Rbts assurances accidents de personnes	251,680.20 -	220,000 -	132,616.00 -
4367670	Remboursements assurances techniques	2,970.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	31,304.05 -	0	9,026.20 -
4906600	Participation aux frais de personnel	1,000.00 -	0	1,000.00 -
4908300	Rembts ass. maladie de personnes	30,304.05 -	0	8,026.20 -
630	Contrôle financier			
	<i>Total des charges</i>	139,391.63	137,970	138,382.97
	<i>Total des revenus</i>	7,600.00 -	9,000 -	7,900.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	131,791.63	128,970	130,482.97
30	Charges de personnel	138,240.70	136,290	135,852.35
3011100	Traitements du personnel	107,229.35	106,850	106,537.60
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	5,346.00	5,350	5,346.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	5,721.00	5,700	5,683.70
3032100	Contributions à l'Alfa	2,251.70	2,240	2,237.20
3033100	Contributions à la caisse de chômage	1,179.20	1,180	1,172.05
3034100	Cotisations pré et parascolaire	182.40	180	181.25
3041100	Contributions à la caisse de pensions	14,109.65	12,400	12,471.25
3051100	Assurances accidents de personnes	318.05	220	217.35
3052100	Assurances maladie de personnes	214.15	110	106.35
3091000	Formation du personnel - métier	1,629.00	2,000	1,840.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	60.20	60	59.60
31	Biens, services et marchandises	1,122.93	1,660	2,502.62
3101000	Fournitures et matériel de bureau	350.00	350	0.00
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibl iothèque	310.00	350	393.50
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	363.00	380	458.00
3187000	Assurances responsabilité civile	92.40	170	141.35
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	7.53	10	9.77
3196001	Frais divers et imprévus	0.00	400	1,500.00
39	Imputations internes	28.00	20	28.00
3903000	Déchets - Taxe de base	28.00	20	28.00
43	Contributions	7,600.00 -	9,000 -	7,900.00 -
4367150	Honoraires facturés	7,600.00 -	9,000 -	7,900.00 -

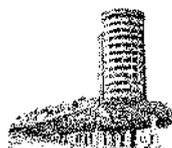


	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	48,943,337.92	44,971,120	42,055,322.60
<i>Total des revenus</i>	26,781,945.04 -	22,312,680 -	22,425,620.42 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,161,392.88	22,658,440	19,629,702.18
700 Administration des travaux publics			
<i>Total des charges</i>	1,196,360.15	1,404,250	1,127,328.90
<i>Total des revenus</i>	375,633.60 -	457,500 -	298,830.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	820,726.55	946,750	828,498.50
30 Charges de personnel	997,264.60	1,102,100	938,934.85
3010300 Trait.du personnel administratif	242,140.85	204,400	163,227.65
3013100 Trait.du personnel technique	564,081.50	692,300	594,799.75
3017700 Traitement du personnel en formation	0.00	0	5,498.20
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	10,807.50	13,900	12,325.50
3031100 Contributions AVS-AI-APG	43,015.30	47,900	40,706.05
3032100 Contributions à l'Alfa	16,931.00	18,900	16,022.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	8,496.20	9,600	8,049.20
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,371.20	1,600	1,297.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	105,492.80	101,500	88,991.40
3051100 Assurances accidents de personnes	1,655.25	4,500	1,793.45
3052100 Assurances maladie de personnes	1,516.70	900	759.05
3091000 Formation du personnel - métier	1,305.05	6,000	5,038.05
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	451.25	600	426.70
31 Biens, services et marchandises	158,896.45	177,300	158,191.05
3101000 Fournitures et matériel de bureau	4,304.70	4,000	2,272.75
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	800	896.70
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	13,300.80	13,000	13,343.05
3180700 Frais d'études	126,174.35	142,000	126,942.95
3181100 Affranchissements	1,992.10	4,400	1,642.15
3187000 Assurances responsabilité civile	694.55	1,500	1,012.30
3187600 Assurances véhicules à moteur	544.45	600	544.65
3191000 Frais d'administration et généraux	11,885.50	11,000	11,536.50
33 Amortissements	39,671.00	123,950	29,951.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	39,671.00	123,950	29,951.00
39 Imputations internes	528.10	900	252.00
3902200 Carburants Ville	276.10	600	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	252.00	300	252.00
43 Contributions	170,413.60 -	170,300 -	90,230.00 -
4340900 Concessions	230.00 -	300 -	230.00 -
4369950 Rec.prestations financées par investiss.	170,000.00 -	170,000 -	90,000.00 -
4391000 Autres recettes	183.60 -	0	0.00
49 Imputations internes	205,220.00 -	287,200 -	208,600.40 -
4904700 Participation de la STEP	102,610.00 -	143,600 -	101,720.00 -
4906800 Participation service des ordures	102,610.00 -	143,600 -	101,720.00 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0.00	0	578.90 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0.00	0	4,581.50 -
710 Voirie-frais d'entretien			
<i>Total des charges</i>	12,429,812.32	12,266,020	11,300,161.31
<i>Total des revenus</i>	4,142,029.05 -	4,138,720 -	4,007,375.81 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,287,783.27	8,127,300	7,292,785.50
30 Charges de personnel	8,369,182.95	8,131,700	8,033,234.95
3010300 Trait.du personnel administratif	103,937.40	101,700	113,698.85
3017500 Traitements du personnel-Voirie	6,230,959.30	6,025,800	6,045,615.70
3017600 Traitements du personnel-Canalisations	296,571.75	334,100	296,566.55
3017700 Traitement du personnel en formation	4,118.10	4,200	6,208.20
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	94,800.50	96,600	98,175.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	8,500.00	8,500	9,125.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	346,791.95	345,500	329,886.05
3032100 Contributions à l'Alfa	136,496.35	136,000	129,839.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	71,334.55	71,200	67,907.55
3034100 Cotisations pré et parascolaire	11,050.75	11,100	10,511.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	779,423.85	641,800	649,862.25
3051100 Assurances accidents de personnes	227,285.85	228,100	215,737.20
3052100 Assurances maladie de personnes	12,013.10	6,100	5,718.50
3081100 Personnel temporaire	32,660.00	100,000	40,420.00
3091000 Formation du personnel - métier	9,600.40	17,300	10,500.80



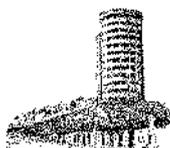
Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	3,639.10	3,700	3,461.60
31 Biens, services et marchandises	2,130,272.92	2,045,100	1,547,416.21
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,299.30	1,000	952.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	2,920.05	2,500	3,139.75
3121000 Chauffage	108,494.40	112,000	124,342.70
3122100 Electricité - Eau -Gaz	84,397.75	91,200	75,766.10
3122500 Hydrants - Abonnement d'eau	31,856.40	33,000	34,511.10
3141900 Frais divers de bâtiments	22,669.67	28,600	25,186.95
3142400 Entretien des bâtiments	79,974.52	70,000	44,001.65
3144300 Transports-Matériaux-Fourniture s-Voirie	1,402,564.39	1,178,000	852,331.99
3144700 Transports-Matériaux-Fourn.-Can alisat.	99,577.10	118,900	99,489.85
3151600 Décoration de la Ville	9,633.90	7,500	9,143.25
3165100 Entretien lit de la Ronde	29,089.00	30,000	29,190.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	41,941.44	48,500	38,702.80
3181100 Affranchissements	2,043.15	1,600	1,479.00
3181800 Communications Radio	84.00	0	84.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	22.15	0	162.00
3187000 Assurances responsabilité civile	5,602.40	10,300	8,203.70
3187600 Assurances véhicules à moteur	26,590.40	29,000	28,803.85
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	16,003.15	15,900	15,400.06
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	53.57	100	69.46
3187630 Assurances techniques	5,372.63	7,000	6,930.00
3187690 Corrections primes assurances	106.40	0	1,226.30
3188500 Frais d'incinération	159,977.15	260,000	150,751.50
33 Amortissements	1,905,510.05	2,066,920	1,699,351.80
3300100 Perte et différence sur débiteurs	199.05	0	206.80
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,905,311.00	2,066,920	1,699,145.00
36 Subventions accordées	18,844.95	15,000	11,386.10
3652310 Manifestations locales	18,844.95	15,000	11,386.10
39 Imputations internes	6,001.45	7,300	8,772.25
3903000 Déchets - Taxe de base	2,380.00	2,700	2,324.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	3,621.45	4,600	6,448.25
42 Revenus des biens	13,684.50 -	13,680 -	13,680.00 -
4211300 Intérêts de retard	4.50 -	0	0.00
4276000 Locations des bâtiments	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00 -
43 Contributions	560,896.69 -	508,500 -	678,376.41 -
4311200 Frais de sommations	129.72 -	0	28.68 -
4312600 Autorisations creusages voie publique	81,831.90 -	40,000 -	125,455.20 -
4341300 Taxe vidange des fosses	10,372.45 -	18,500 -	13,170.39 -
4352400 Location de matériel	15,451.90 -	16,000 -	11,415.28 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	58,750.00 -	0	2,117.53 -
4353300 Vente matériaux - Matériel - Matières	14,426.27 -	20,000 -	28,189.57 -
4360400 Rembts frais entretien trottoirs privés	35,857.68 -	37,000 -	36,333.88 -
4363000 Travaux pour tiers	180,134.47 -	175,000 -	187,739.83 -
4363300 Remboursements de traitements	18,215.45 -	0	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	194.15 -	0	129.00 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	11,804.40 -	2,000 -	2,453.95 -
4367640 Rbts assurances maladie de personnes	5,232.00 -	30,000 -	57,801.90 -
4367650 Rbts assurances accidents de personnes	128,496.30 -	170,000 -	213,541.20 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	67,640.95 -	200,000 -	251,602.49 -
4511000 Indemnités de l'Etat pour les routes	67,640.95 -	200,000 -	251,602.49 -
46 Subventions acquises	1,500.00 -	0	0.00
4691200 Dons	1,500.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	3,498,306.91 -	3,416,540 -	3,063,716.91 -
4906300 Participation aux frais du bâtiment	75,360.00 -	78,690 -	60,870.00 -
4906400 Participation frais entret.canalisations	118,240.00 -	137,500 -	101,140.00 -
4906500 Participation aux amortissements	145,340.00 -	138,500 -	132,680.00 -
4906600 Participation aux frais de personnel	3,138,616.91 -	3,041,100 -	2,748,276.91 -
4908100 Location de la place	20,750.00 -	20,750 -	20,750.00 -
711 Enlèvement de la neige			
Total des charges	1,299,671.58	1,630,180	1,748,250.50
Total des revenus	151,563.10 -	176,200 -	238,547.42 -
Charges/Revenus(-)	1,148,108.48	1,453,980	1,509,703.08



Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
31 Biens, services et marchandises	1,129,282.58	1,460,900	1,578,973.50
3111900 Signalisation routière	0.00	0	16,226.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	642.65	1,100	616.50
3130220 Fondants chimiques et sable	397,177.15	400,500	447,112.91
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	157,515.66	115,400	154,321.91
3142500 Entretien de l'entrepôt à sel	21,767.50	16,000	17,352.50
3156000 Entretien -Taxes véhicules	115,874.35	180,300	109,872.25
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	319.20	0	0.00
3183300 Prestations de tiers	432,141.37	743,600	830,396.33
3187600 Assurances véhicules à moteur	3,811.80	4,000	3,449.00
3187690 Corrections primes assurances	32.90	0	373.90 -
33 Amortissements	170,389.00	169,280	169,277.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	170,389.00	169,280	169,277.00
43 Contributions	151,563.10 -	176,200 -	238,547.42 -
4311200 Frais de sommations	28.68 -	0	14.34 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	13,421.28 -	0	1,542.03 -
4353400 Vente de sel et gravier	65,919.50 -	80,100 -	136,671.49 -
4363000 Travaux pour tiers	69,863.42 -	96,100 -	100,319.56 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	53.00 -	0	0.00
4391000 Autres recettes	2,277.22 -	0	0.00
712 Constructions nouvelles			
<i>Total des charges</i>	<i>5,911,764.40</i>	<i>2,697,220</i>	<i>2,214,193.35</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>4,615,603.75 -</i>	<i>1,103,300 -</i>	<i>1,799,079.90 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,296,160.65</i>	<i>1,593,920</i>	<i>415,113.45</i>
31 Biens, services et marchandises	227,044.10	281,000	162,589.80
3111600 Routes et places	0.00	31,000	76,741.00
3112300 Canalisations	222,351.80	250,000	76,433.10
3187630 Assurances techniques	4,692.30	0	9,415.70
33 Amortissements	5,684,720.30	2,416,220	2,051,603.55
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0.30	0	2,358.15
3311000 Amortissement patrimoine administratif	2,184,720.00	2,416,220	2,049,245.40
3315000 Amortissement financé par réserve (admin)	3,500,000.00	0	0.00
43 Contributions	456,427.55 -	400,000 -	1,198,949.50 -
4311200 Frais de sommations	30.00 -	0	30.00 -
4311700 Taxe d'équipement	456,324.55 -	400,000 -	1,198,919.50 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	73.00 -	0	0.00
48 Prélèvements aux financements spéciaux	3,500,000.00 -	0	0.00
4803700 Prélèvement réserve	3,500,000.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	659,176.20 -	703,300 -	600,130.40 -
4906400 Participation frais entret.canalisations	39,820.00 -	90,000 -	0.00
4906500 Participation aux amortissements	619,356.20 -	613,300 -	600,130.40 -
715 Service des ateliers			
<i>Total des charges</i>	<i>4,214,332.16</i>	<i>4,260,540</i>	<i>4,132,296.62</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>505,503.42 -</i>	<i>510,300 -</i>	<i>423,085.04 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,708,828.74</i>	<i>3,750,240</i>	<i>3,709,211.58</i>
30 Charges de personnel	2,923,529.75	2,884,600	2,818,694.75
3010300 Trait.du personnel administratif	64,482.05	64,500	64,359.80
3017100 Traitements du personnel exploitation	2,199,536.15	2,172,700	2,149,896.20
3017700 Traitement du personnel en formation	32,406.40	54,800	31,920.70
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	55,825.90	55,000	54,450.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	4,500.00	4,500	1,375.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	122,077.55	122,600	117,614.10
3032100 Contributions à l'Alfa	48,046.55	48,300	46,291.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	25,168.05	25,300	24,247.60
3034100 Cotisations pré et parascolaire	3,890.20	3,900	3,746.80
3041100 Contributions à la caisse de pensions	275,177.55	235,600	237,946.20
3051100 Assurances accidents de personnes	81,051.60	80,100	77,101.25
3052100 Assurances maladie de personnes	4,441.85	2,300	2,161.50
3081100 Personnel temporaire	0.00	7,500	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	5,646.00	6,200	6,352.35
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,279.90	1,300	1,232.25



Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
31 Biens, services et marchandises	1,162,198.66	1,256,050	1,195,546.42
3101000 Fournitures et matériel de bureau	592.40	800	339.95
3101200 Formules administratives-Imprimés	67.40	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	30,470.65	39,700	39,942.95
3131300 Carburants - Huile	504,473.41	577,050	503,811.45
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	431,289.77	495,500	504,464.21
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	454.00	1,000	384.20
3187000 Assurances responsabilité civile	1,971.20	3,700	2,924.90
3187600 Assurances véhicules à moteur	5,780.30	4,900	4,789.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	2,424.35	3,000	3,108.01
3187690 Corrections primes assurances	25.10 -	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	184,700.28	130,400	135,781.75
33 Amortissements	126,417.00	116,390	114,196.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	126,417.00	116,390	114,196.00
39 Imputations internes	2,186.75	3,500	3,859.45
3903000 Déchets - Taxe de base	1,008.00	0	1,008.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	1,178.75	3,500	2,851.45
43 Contributions	48,972.00 -	83,400 -	76,625.55 -
4352300 Vente de carburants	919.70 -	1,000 -	1,080.00 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	0.00	0	7,908.00 -
4363000 Travaux pour tiers	36,895.05 -	48,900 -	33,642.80 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	4,391.95 -	3,500 -	4,266.15 -
4367640 Rbts assurances maladie de personnes	0.00	10,000 -	0.00
4367650 Rbts assurances accidents de personnes	6,325.70 -	20,000 -	29,695.60 -
4391000 Autres recettes	439.60 -	0	33.00 -
49 Imputations internes	456,531.42 -	426,900 -	346,459.49 -
4901500 Participation entretien des véhicules	372,870.00 -	328,000 -	303,850.00 -
4902200 Carburants Ville	83,661.42 -	98,900 -	42,609.49 -
720 Station d'épuration			
Total des charges	5,761,830.83	6,010,880	5,396,167.48
Total des revenus	5,761,830.83 -	6,010,880 -	5,396,167.48 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	699,069.30	688,400	705,909.75
3017100 Traitements du personnel exploitation	549,219.55	546,000	559,670.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	12,705.00	15,100	14,553.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	29,303.20	29,200	29,860.45
3032100 Contributions à l'Alfa	11,533.25	11,500	11,752.85
3033100 Contributions à la caisse de chômage	6,041.35	6,100	6,149.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	933.70	1,000	951.30
3041100 Contributions à la caisse de pensions	66,097.20	56,400	59,185.90
3051100 Assurances accidents de personnes	19,964.55	19,600	20,019.05
3052100 Assurances maladie de personnes	1,051.40	600	521.05
3091000 Formation du personnel - métier	1,912.55	2,500	1,933.20
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	307.55	400	313.65
31 Biens, services et marchandises	2,159,029.21	2,274,950	1,808,183.60
3101000 Fournitures et matériel de bureau	186.35	250	75.35
3121000 Chauffage	0.00	200	428.50
3122100 Electricité - Eau -Gaz	321,074.65	345,000	183,887.55
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	1,399,847.89	1,399,500	1,305,058.60
3141900 Frais divers de bâtiments	109,327.55	79,800	41,183.65
3142400 Entretien des bâtiments	12,078.72	20,000	26,667.75
3156000 Entretien -Taxes véhicules	13,616.95	11,500	12,815.77
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	437.25	1,000	437.70
3174400 Indemnités téléphones	720.00	1,000	720.00
3180700 Frais d'études	67,719.75	100,000	0.00
3181100 Affranchissements	36.60	200	124.70
3181200 Téléphonie	3,694.05	4,200	3,845.83
3187000 Assurances responsabilité civile	473.15	900	742.55
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,375.25	1,500	1,375.70
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	20,946.22	20,000	20,347.04
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	7,903.33	11,000	10,038.85
3187630 Assurances techniques	10,138.37	16,000	12,864.60
3188500 Frais d'incinération	44,458.45	60,000	54,423.50
3197800 TVA sur prestations soumises	144,994.68	202,900	133,145.96



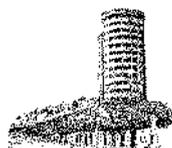
Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
33 Amortissements	762,025.00	804,650	743,107.80
3311000 Amortissement patrimoine administratif	762,025.00	804,650	743,107.80
38 Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	263,214.97
3803700 Attribution à réserve Step	0.00	0	263,214.97
39 Imputations internes	2,141,707.32	2,242,880	1,875,751.36
3900600 Traitement information - SIC	10,440.00	7,300	6,883.25
3900700 Achat matériel informatique	1,800.00	1,200	1,200.00
3901000 Intérêts	726,100.00	794,600	749,400.00
3901600 Frais d'administration	102,610.00	143,600	101,720.00
3903000 Déchets - Taxe de base	168.00	200	168.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	0.00	100	55.20
3906610 Part au frais recapital. Prévoyance.ne	165,768.00	0	0.00
3907300 Participation aux amortissements	727,619.20	810,080	706,892.40
3907400 Participation entretien canalisations	158,060.00	227,500	101,140.00
3907500 Participation frais de personnel voirie	249,142.12	258,300	208,292.51
43 Contributions	430,492.44 -	454,000 -	298,411.66 -
4347400 Recettes épurations des boues	268,226.10 -	240,000 -	294,475.65 -
4351300 Remboursement Swissgrid	156,408.73 -	204,000 -	0.00
4367670 Remboursements assurances techniques	3,639.50 -	0	0.00
4391000 Autres recettes	2,218.11 -	10,000 -	3,936.01 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	399,922.20 -	1,780 -	0.00
4803200 Prélèvement à provision taxe épuration	399,922.20 -	1,780 -	0.00
49 Imputations internes	4,931,416.19 -	5,555,100 -	5,097,755.82 -
4901600 Taxe d'épuration - Virement des S.I.	4,931,416.19 -	5,555,100 -	5,086,577.67 -
4906600 Participation aux frais de personnel	0.00	0	10,170.00 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0.00	0	1,008.15 -
721 Réseau séparatif			
Total des charges	108,263.00	196,780	106,762.00
Total des revenus	108,263.00 -	196,780 -	106,762.00 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
33 Amortissements	108,263.00	196,780	106,762.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	108,263.00	196,780	106,762.00
49 Imputations internes	108,263.00 -	196,780 -	106,762.00 -
4906500 Participation aux amortissements	108,263.00 -	196,780 -	106,762.00 -
725 Déchets des personnes physiques			
Total des charges	6,602,089.39	6,184,120	6,294,724.15
Total des revenus	5,266,666.80 -	4,952,430 -	5,149,332.30 -
Charges/Revenus(-)	1,335,422.59	1,231,690	1,145,391.85
30 Charges de personnel	96,715.45	98,700	95,574.15
3010300 Trait. du personnel administratif	79,963.00	80,000	79,963.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	4,266.55	4,300	4,266.55
3032100 Contributions à l'Alfa	1,679.00	1,700	1,679.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	879.45	900	879.45
3034100 Cotisations pré et parascolaire	135.85	200	135.85
3041100 Contributions à la caisse de pensions	9,408.60	8,600	8,320.80
3051100 Assurances accidents de personnes	178.30	300	204.70
3052100 Assurances maladie de personnes	159.90	100	79.95
3091000 Formation du personnel - métier	0.00	2,500	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	44.80	100	44.85
31 Biens, services et marchandises	975,097.94	1,090,830	958,533.98
3101000 Fournitures et matériel de bureau	33.55	200	126.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	4,689.40	10,000	5,003.50
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	567,902.15	639,630	535,190.03
3181100 Affranchissements	35,057.42	40,000	34,643.33
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	78,180.30	60,000	71,137.15
3183500 Compostage	270,464.20	324,000	292,180.55
3187000 Assurances responsabilité civile	68.90	200	106.10
3187600 Assurances véhicules à moteur	18,335.75	16,800	16,656.00
3187690 Corrections primes assurances	354.30	0	3,474.30
3191000 Frais d'administration et généraux	11.97	0	16.22
33 Amortissements	756,662.90	659,770	712,208.54



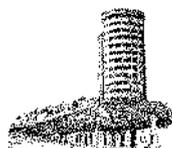
Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3300100	Perte et différence sur débiteurs	176,133.90	80,000	223,347.54
3311000	Amortissement patrimoine administratif	580,529.00	579,770	488,861.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	600,854.58
3807000	Attribution à réserve déchets ménages	0.00	0	600,854.58
39	Imputations internes	4,773,613.10	4,334,820	3,927,552.90
3900500	Entretien des véhicules	372,870.00	328,000	303,850.00
3900600	Traitement information - SIC	2,070.00	38,000	16,222.50
3900700	Achat matériel informatique	150.00	300	150.00
3901000	Intérêts	167,145.14	163,600	154,738.50
3901600	Frais d'administration	156,810.00	197,800	155,920.00
3902500	Prises en charges des frais de la déchet	750,518.37	735,930	722,887.40
3906610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	383,904.00	0	0.00
3907300	Participation aux amortissements	145,340.00	138,500	132,680.00
3907500	Participation frais de personnel voirie	2,719,445.59	2,654,000	2,380,234.50
3907600	Participation aux frais du bâtiment	75,360.00	78,690	60,870.00
42	Revenus des biens	10,879.35 -	5,000 -	13,576.15 -
4211300	Intérêts de retard	10,879.35 -	5,000 -	13,576.15 -
43	Contributions	3,897,652.48 -	3,923,720 -	4,090,879.38 -
4311200	Frais de sommations	14,098.91 -	11,200 -	12,307.42 -
4342800	Taxe déchets personnes physiques	2,861,072.22 -	2,900,000 -	2,985,583.17 -
4343100	Ristourne taxe au sac	785,131.13 -	835,350 -	869,308.85 -
4343200	Ristourne sur déchets valorisables	139,593.07 -	118,970 -	148,210.43 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	84,056.95 -	56,200 -	60,676.65 -
4391000	Autres recettes	2,075.97 -	2,000 -	5,247.18 -
4391100	Récupération créances perdues	11,624.23 -	0	9,545.68 -
44	Parts à des recettes	24,175.00 -	12,000 -	13,200.00 -
4411200	Amendes pour contraventions	24,175.00 -	12,000 -	13,200.00 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	92,072.30 -	99,750 -	63,158.65 -
4503000	Part à la taxe d'élimination du verre	92,072.30 -	99,750 -	63,158.65 -
48	Prélèvements aux financements spéciaux	360,107.67 -	0	182,138.12 -
4803300	Prélèvement à réserve déchets	360,107.67 -	0	182,138.12 -
49	Imputations internes	881,780.00 -	911,960 -	786,380.00 -
4907400	Recettes imputables aux entreprises	881,780.00 -	911,960 -	786,380.00 -
726	Déchets des entreprises			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,536,838.86</i>	<i>1,389,730</i>	<i>1,518,516.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,536,838.86 -</i>	<i>1,389,730 -</i>	<i>1,518,516.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	334,305.35	304,500	334,766.01
3101200	Formules administratives-Imprimés	312.95	1,000	466.90
3132700	Transports - Matériaux - Fournitures	12,293.20	3,580	17,374.07
3181100	Affranchissements	5,880.95	4,000	8,028.54
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	22.15	0	0.00
3188500	Frais d'incinération	315,796.10	295,920	308,896.50
33	Amortissements	3,637.34	15,000	6,901.80
3300100	Perte et différence sur débiteurs	3,637.34	15,000	6,901.80
38	Attributions aux financements spéciaux	52,300.17	0	232,778.64
3807100	Attribution à réserve déchets entreprise	52,300.17	0	232,778.64
39	Imputations internes	1,146,596.00	1,070,230	944,070.00
3900600	Traitement information - SIC	24,590.00	0	2,070.00
3900700	Achat matériel informatique	150.00	0	150.00
3902500	Prises en charges des frais de la déchet	161,410.00	158,270	155,470.00
3906610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	78,666.00	0	0.00
3907300	Participation aux amortissements	102,750.00	102,620	86,530.00
3907500	Participation frais de personnel voirie	661,280.00	654,480	584,140.00
3908200	Part. biens, services et marchandises	117,750.00	154,860	115,710.00
43	Contributions	1,410,263.51 -	1,241,530 -	1,409,227.80 -
4311200	Frais de sommations	541.51 -	0	480.63 -
4341400	Taxe déchets des entreprises	541,407.71 -	499,170 -	540,897.18 -
4341450	Facturation entreprises	671,298.23 -	532,110 -	650,424.30 -



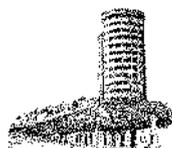
Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
4343100	Ristourne taxe au sac	168,850.00 -	186,810 -	186,960.00 -
4343200	Ristourne sur déchets valorisables	26,830.00 -	23,440 -	29,600.00 -
4391000	Autres recettes	1,165.61 -	0	816.99 -
4391100	Récupération créances perdues	170.45 -	0	48.70 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	34,973.35 -	31,800 -	23,279.05 -
4503000	Part à la taxe d'élimination du verre	34,973.35 -	31,800 -	23,279.05 -
48	Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	24,430 -	0.00
4803300	Prélèvement à réserve déchets	0.00	24,430 -	0.00
49	Imputations internes	91,602.00 -	91,970 -	86,009.60 -
4903000	Taxe de base - Services Ville	27,695.35 -	23,720 -	25,421.55 -
4904000	Déchets - Taxe au poids	63,906.65 -	68,250 -	60,588.05 -
727	Déchetterie intercommunale			
	Total des charges	1,338,530.01	1,278,080	1,303,025.09
	Total des revenus	1,338,530.01 -	1,278,080 -	1,303,025.09 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	393,121.95	375,000	380,606.90
3011100	Traitements du personnel	316,397.35	302,800	300,679.10
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	0.00	0	4,620.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	16,735.95	16,200	16,042.25
3032100	Contributions à l'Alfa	6,587.10	6,400	6,314.20
3033100	Contributions à la caisse de chômage	3,450.50	3,400	3,307.55
3034100	Cotisations pré et parascolaire	533.30	600	511.45
3041100	Contributions à la caisse de pensions	36,727.80	31,200	30,438.15
3051100	Assurances accidents de personnes	11,182.45	10,900	10,702.65
3052100	Assurances maladie de personnes	581.65	300	290.15
3091000	Formation du personnel - métier	750.00	3,000	7,533.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	175.85	200	168.40
31	Biens, services et marchandises	614,718.54	658,990	653,469.31
3101000	Fournitures et matériel de bureau	7.25	200	246.80
3122100	Electricité - Eau -Gaz	4,631.25	7,500	9,479.00
3132700	Transports - Matériaux - Fournitures	521,395.04	552,880	543,205.32
3142400	Entretien des bâtiments	4,175.70	10,000	73.45
3156000	Entretien -Taxes véhicules	19,295.65	25,100	35,416.15
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,425.40	1,000	2,751.10
3181100	Affranchissements	407.35	300	361.00
3181200	Téléphonie	0.00	2,000	98.70
3183500	Compostage	14,270.45	8,810	10,044.00
3183550	Equipement Vadec	46,997.65	48,900	50,730.10
3187000	Assurances responsabilité civile	267.45	500	398.95
3187600	Assurances véhicules à moteur	455.25	300	227.70
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	0.00	500	0.00
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	201.80	0	261.64
3187690	Corrections primes assurances	188.30	0	175.40
3188500	Frais d'incinération	0.00	1,000	0.00
33	Amortissements	55,409.42	50,340	46,050.21
3300100	Perte et différence sur débiteurs	193.42	300	8.21
3311000	Amortissement patrimoine administratif	55,216.00	50,040	46,042.00
39	Imputations internes	275,280.10	193,750	222,898.67
3900600	Traitement information - SIC	3,340.00	3,500	0.00
3900700	Achat matériel informatique	600.00	600	0.00
3901000	Intérêts	37,512.90	40,100	32,196.92
3902100	Location de la place	20,750.00	20,750	20,750.00
3903000	Déchets - Taxe de base	147.00	0	0.00
3904000	Déchets - Taxe au poids	0.00	0	31.85
3906610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	42,901.00	0	0.00
3907500	Participation frais de personnel voirie	170,029.20	128,800	169,919.90
43	Contributions	388,515.94 -	356,620 -	398,691.94 -
4311200	Frais de sommations	131.51 -	0	131.08 -
4341450	Facturation entreprises	20,806.54 -	20,000 -	27,976.65 -
4343200	Ristourne sur déchets valorisables	111,158.19 -	90,450 -	125,564.21 -
4347600	Prestations pour la Ville du Locle	220,650.00 -	214,590 -	213,540.00 -
4347800	Prestations pour La Sagne	19,880.00 -	20,020 -	19,920.00 -
4348000	Prestations communes utilisatrices	11,460.00 -	11,560 -	11,510.00 -
4363300	Remboursements de traitements	182.50 -	0	50.00 -



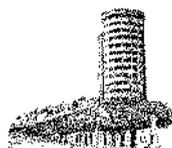
Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
4367620 Rbts assurances choses (biens mobiliers)	4,247.20 -	0	0.00
45 Dédommag. de collectivités publiques	33,944.85 -	26,260 -	21,037.15 -
4503000 Part à la taxe d'élimination du verre	33,944.85 -	26,260 -	21,037.15 -
46 Subventions acquises	1,000.00 -	1,000 -	1,000.00 -
4611000 Subventions cantonales	1,000.00 -	1,000 -	1,000.00 -
49 Imputations internes	915,069.22 -	894,200 -	882,296.00 -
4902500 Financement taxe déchets	911,928.37 -	894,200 -	878,357.40 -
4904000 Déchets - Taxe au poids	397.70 -	0	1,503.65 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0.00	0	190.95 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	2,743.15 -	0	0.00
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0.00	0	2,244.00 -
730 Service des Espaces verts			
<i>Total des charges</i>	<i>2,908,292.12</i>	<i>2,912,150</i>	<i>2,773,633.97</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>138,512.10 -</i>	<i>138,000 -</i>	<i>152,615.35 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,769,780.02</i>	<i>2,774,150</i>	<i>2,621,018.62</i>
30 Charges de personnel	2,070,726.15	2,022,800	2,023,547.50
3017100 Traitements du personnel exploitation	1,639,823.90	1,626,300	1,620,826.05
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	20,460.00	24,800	23,677.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	3,310.00	3,400	2,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	85,954.20	87,000	86,157.40
3032100 Contributions à l'Alfa	33,831.50	34,300	33,911.30
3033100 Contributions à la caisse de chômage	17,721.35	18,000	17,764.05
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,738.55	2,800	2,745.40
3041100 Contributions à la caisse de pensions	197,139.50	161,400	172,829.70
3051100 Assurances accidents de personnes	58,521.65	58,500	57,799.15
3052100 Assurances maladie de personnes	3,047.35	1,600	1,529.65
3091000 Formation du personnel - métier	6,581.40	3,000	2,707.80
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,596.75	1,700	1,599.50
31 Biens, services et marchandises	271,062.95	283,000	250,261.42
3101000 Fournitures et matériel de bureau	0.00	500	62.70
3121000 Chauffage	34,648.60	32,000	42,927.80
3122100 Electricité - Eau -Gaz	7,177.30	10,000	7,362.40
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	131,413.73	159,500	139,025.30
3141900 Frais divers de bâtiments	2,178.68	2,000	800.24
3142400 Entretien des bâtiments	35,540.80	15,000	4,753.60
3144600 Plantation d'arbres	20,327.85	20,000	22,021.95
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	645.40	1,500	556.40
3181100 Affranchissements	40.40	200	46.60
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	38.15	0	101.10
3183500 Compostage	27,240.20	26,000	17,998.85
3187000 Assurances responsabilité civile	1,387.90	2,700	2,142.65
3187600 Assurances véhicules à moteur	6,199.20	6,500	6,333.55
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	2,807.05	2,800	2,708.70
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1,366.49	1,300	1,768.33
3187690 Corrections primes assurances	175.60 -	0	18.50 -
3188200 Frais de décharge	226.80	3,000	1,669.75
33 Amortissements	175,518.00	210,190	159,445.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	175,518.00	210,190	159,445.00
39 Imputations internes	390,985.02	396,160	340,380.05
3902000 Centre horticole	349,576.00	351,560	338,697.00
3902200 Carburants Ville	39,281.12	42,400	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	795.20	700	795.20
3904000 Déchets - Taxe au poids	1,332.70	1,500	887.85
42 Revenus des biens	23.15 -	0	0.00
4211300 Intérêts de retard	23.15 -	0	0.00
43 Contributions	69,979.20 -	58,000 -	64,341.65 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	4,999.00 -	0	2,499.00 -
4353100 Vente et location de plantes	4,427.05 -	8,000 -	6,177.20 -
4363000 Travaux pour tiers	60,486.15 -	50,000 -	52,749.30 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	38.15 -	0	101.10 -
4367650 Rbts assurances accidents de personnes	0.00	0	2,815.05 -
4391000 Autres recettes	28.85 -	0	0.00



Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
49 Imputations internes	68,509.75 -	80,000 -	88,273.70 -
4901800 Entretien des jardins	27,249.95 -	80,000 -	74,107.05 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	16,954.90 -	0	0.00
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	23,199.90 -	0	11,176.70 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	1,105.00 -	0	2,989.95 -
735 Centre horticole			
<i>Total des charges</i>	<i>569,665.78</i>	<i>571,800</i>	<i>548,005.04</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>569,665.78 -</i>	<i>571,800 -</i>	<i>548,005.04 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30 Charges de personnel	481,279.85	476,500	465,590.65
3017100 Traitements du personnel exploitation	345,076.55	343,200	339,855.75
3017700 Traitement du personnel en formation	35,360.20	37,100	30,620.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	7,986.00	8,400	8,316.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,810.00	1,900	1,500.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	19,628.80	20,400	19,663.00
3032100 Contributions à l'Alfa	7,725.95	8,100	7,739.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,047.10	4,300	4,054.40
3034100 Cotisations pré et parascolaire	626.05	700	626.50
3041100 Contributions à la caisse de pensions	42,708.60	36,800	37,288.20
3051100 Assurances accidents de personnes	13,826.15	13,700	13,311.70
3052100 Assurances maladie de personnes	687.65	400	339.40
3091000 Formation du personnel - métier	1,336.00	1,000	1,814.10
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	460.80	500	461.30
31 Biens, services et marchandises	88,257.13	95,100	82,285.59
3101000 Fournitures et matériel de bureau	946.95	400	112.15
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	86,976.89	94,000	81,674.21
3187000 Assurances responsabilité civile	316.95	700	489.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	16.34	0	10.23
39 Imputations internes	128.80	200	128.80
3903000 Déchets - Taxe de base	128.80	200	128.80
43 Contributions	102,648.50 -	105,000 -	97,370.75 -
4353100 Vente et location de plantes	102,648.50 -	105,000 -	96,980.85 -
4361800 Réparations, remboursement	0.00	0	389.90 -
49 Imputations internes	467,017.28 -	466,800 -	450,634.29 -
4902300 Participation du cimetière	115,532.18 -	115,240 -	111,937.29 -
4902400 Participation des espaces verts	349,576.00 -	351,560 -	338,697.00 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	1,909.10 -	0	0.00
740 Cimetière et centre funéraire			
<i>Total des charges</i>	<i>1,606,861.90</i>	<i>1,556,610</i>	<i>1,547,808.67</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>1,106,220.05 -</i>	<i>1,008,980 -</i>	<i>961,477.98 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>500,641.85</i>	<i>547,630</i>	<i>586,330.69</i>
30 Charges de personnel	871,487.50	853,500	851,249.15
3010300 Trait.du personnel administratif	119,258.10	119,300	118,768.65
3017100 Traitements du personnel exploitation	566,995.05	555,000	559,414.85
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	23,694.00	24,600	23,133.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	35,345.30	36,100	35,487.85
3032100 Contributions à l'Alfa	13,912.15	14,200	13,968.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	7,287.55	7,500	7,316.85
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,126.30	1,200	1,130.85
3041100 Contributions à la caisse de pensions	81,172.20	70,700	71,118.60
3051100 Assurances accidents de personnes	20,040.45	20,200	19,889.10
3052100 Assurances maladie de personnes	1,285.50	600	648.80
3091000 Formation du personnel - métier	0.00	2,700	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	370.90	400	372.40
31 Biens, services et marchandises	312,592.80	354,320	370,590.16
3101000 Fournitures et matériel de bureau	998.30	1,120	869.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	360.00	800	27.55
3111000 Achats de matériel et de mobilier	8,617.78	10,200	8,642.11
3121000 Chauffage	36,344.85	38,000	43,411.05
3122100 Electricité - Eau -Gaz	5,482.70	6,100	5,170.50
3131800 Achats de plantes et divers	1,733.25	2,000	495.25
3141900 Frais divers de bâtiments	3,797.40	5,400	3,750.85
3142400 Entretien des bâtiments	34,395.00	30,000	25,922.58



Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3142700	Entretien aménagem.et install.extér.	49,625.25	55,700	57,633.05
3156000	Entretien -Taxes véhicules	6,762.50	4,950	2,273.59
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	918.50	1,050	527.90
3181100	Affranchissements	2,790.08	3,100	2,570.18
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	532.10	1,200	2,935.75
3183500	Compostage	8,810.40	5,500	2,242.05
3184600	Frais d'organiste	56,816.40	60,000	56,043.60
3185300	Redevances d'incinération	2,375.10	4,000	3,123.10
3187000	Assurances responsabilité civile	570.70	1,100	882.45
3187600	Assurances véhicules à moteur	807.95	900	808.25
3187610	Assurances des bâtiments (biens immobili	8,455.27	8,500	9,147.14
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	1,052.19	1,400	1,364.24
3187630	Assurances techniques	3,061.48	0	2,194.50
3188400	Frais d'inhumation et d'exhumation	3,094.90	4,300	1,590.00
3188500	Frais d'incinération	69,795.00	103,500	130,197.90
3191000	Frais d'administration et généraux	5,395.70	5,500	5,261.37
3197800	TVA sur prestations soumises	0.00	0	3,506.20
33	Amortissements	300,409.77	224,580	207,021.77
3300100	Perte et différence sur débiteurs	8,836.77	1,200	12,086.77
3311000	Amortissement patrimoine administratif	291,573.00	223,380	194,935.00
39	Imputations internes	122,371.83	124,210	118,947.59
3900300	Honoraires de gérance	768.00	770	768.00
3902000	Centre horticole	115,532.18	115,240	111,937.29
3902200	Carburants Ville	2,031.15	2,500	1,737.05
3903000	Déchets - Taxe de base	252.00	200	252.00
3904000	Déchets - Taxe au poids	3,788.50	5,500	4,253.25
42	Revenus des biens	71,610.72 -	65,360 -	79,135.92 -
4211300	Intérêts de retard	456.15 -	0	772.50 -
4271800	Locations de chambres mortuaires	55,794.57 -	50,000 -	51,919.42 -
4276000	Locations des bâtiments	15,360.00 -	15,360 -	15,360.00 -
4291700	Rectification TVA	0.00	0	11,084.00 -
43	Contributions	1,019,526.13 -	943,620 -	855,580.01 -
4311200	Frais de sommations	844.20 -	0	273.94 -
4340900	Concessions	102,943.40 -	100,000 -	100,697.60 -
4341200	Taxe pour dépôt de cendres	6,240.50 -	5,000 -	4,305.50 -
4342000	Droits sur les monuments funéraires	1,974.00 -	2,000 -	1,504.00 -
4353100	Vente et location de plantes	520.52 -	100 -	355.24 -
4361600	Remboursement frais inhumation et exhum.	10,839.31 -	10,000 -	9,747.91 -
4362010	Rembts frais d'entretien de tombes	281,235.57 -	300,000 -	283,270.38 -
4362100	Remboursement de charges de locataires	2,520.00 -	2,520 -	2,520.00 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	1,301.60 -	0	2,323.60 -
4365000	Remboursements frais d'incinération	543,710.29 -	460,000 -	389,836.47 -
4367300	Remboursement frais d'organiste	66,050.23 -	64,000 -	60,368.37 -
4391100	Récupération créances perdues	1,346.51 -	0	377.00 -
49	Imputations internes	15,083.20 -	0	26,762.05 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	14,859.00 -	0	26,762.05 -
4908320	Indemnités Service militaire / Protectio	224.20 -	0	0.00
755	SUE Urbanisme			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,137,385.73</i>	<i>2,316,240</i>	<i>1,789,099.67</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,151,198.49 -</i>	<i>379,480 -</i>	<i>522,694.16 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,986,187.24</i>	<i>1,936,760</i>	<i>1,266,405.51</i>
30	Charges de personnel	1,399,495.76	1,158,980	1,030,250.75
3011100	Traitements du personnel	1,117,066.35	947,820	830,244.45
3017700	Traitement du personnel en formation	9,071.25	7,000	8,978.95
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	11,253.00	4,750	6,600.00
3019010	Jubilaires / ancienneté	1,500.00	1,500	0.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	60,133.61	51,020	44,774.90
3032100	Contributions à l'Alfa	23,668.30	20,080	17,623.50
3033100	Contributions à la caisse de chômage	12,243.95	10,520	9,201.00
3034100	Cotisations pré et parascolaire	1,915.45	1,630	1,427.30
3041100	Contributions à la caisse de pensions	155,437.75	105,220	105,159.25
3051100	Assurances accidents de personnes	3,255.05	1,950	1,698.40
3052100	Assurances maladie de personnes	2,183.55	950	823.00
3091000	Formation du personnel - métier	1,137.50	6,000	3,250.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	630.00	540	470.00



Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
31 Biens, services et marchandises	1,172,616.07	402,620	239,609.02
3101000 Fournitures et matériel de bureau	5,367.80	6,500	4,846.45
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,170.35	1,000	551.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	3,912.35	8,500	0.00
3150300 Numérisation	3,500.00	30,000	0.00
3156000 Entretien -Taxes véhicules	120.00	0	0.00
3165800 Vélos en libre service	18,130.44	53,600	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	12,362.89	15,000	42,985.95
3180700 Frais d'études	14,006.55	75,000	57,429.35
3181100 Affranchissements	5,787.85	4,200	3,354.30
3182500 Mise à l'enquête publique	870.00	5,000	4,373.65
3182600 Préavis de synthèse de l'Etat	0.00	1,000	208.00
3182700 Prestations SGA en nature	29,359.80	32,100	37,794.60
3182750 Gardiennage halle aux enchères	68,000.00	68,000	68,000.00
3185850 Affichage culturel	5,011.20	13,500	12,164.45
3187000 Assurances responsabilité civile	973.10	1,530	1,113.45
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	144.83	190	187.79
3191000 Frais d'administration et généraux	943,351.36	7,500	7,016.03
3198800 Journées patrimoine horloger (JPH)	60,547.55	80,000	0.00
33 Amortissements	496,098.75	651,700	354,832.20
3300100 Perte et différence sur débiteurs	31,058.95	0	413.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	465,039.80	651,700	354,419.20
36 Subventions accordées	68,924.55	77,650	163,902.55
3650120 Réseau Art Nouveau	2,502.90	2,500	2,705.10
3650900 Subventions diverses	40,821.65	49,550	35,597.45
3656900 Subvention conservation bâtiments	25,600.00	25,600	125,600.00
38 Attributions aux financements spéciaux	0.00	25,000	0.00
3801600 Virement à provision pour abris P.C.	0.00	20,000	0.00
3802100 Versement réserve place stationnement	0.00	5,000	0.00
39 Imputations internes	250.60	290	505.15
3902200 Carburants Ville	0.00	0	220.65
3903000 Déchets - Taxe de base	250.60	290	266.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	0.00	0	18.50
41 Patentes et concessions	89,657.46 -	96,500 -	152,988.26 -
4101100 Taxe et émoluments enseignes-Publicité	5,356.00 -	8,500 -	5,448.00 -
4101800 Concessions SGA	56,468.37 -	58,000 -	111,710.98 -
4101900 Prestations SGA en nature	27,833.09 -	30,000 -	35,829.28 -
43 Contributions	1,057,186.48 -	282,980 -	351,600.75 -
4311200 Frais de sommations	135.00 -	0	105.00 -
4311300 Permis de constructions	89,061.00 -	170,000 -	332,123.00 -
4311600 Taxe compensatoire - Protection civile	0.00	20,000 -	13,380.00
4311800 Taxes compensatoires places stationnem.	0.00	5,000 -	0.00
4341800 Locations Velospot	2,076.57 -	0	0.00
4360100 Remboursements d'indemnités	128.00 -	280 -	520.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	286.30 -	0	0.00
4366500 Prestations diverses	0.00	400 -	0.00
4367400 Prêts plans d'archives	2,894.42 -	4,800 -	3,850.24 -
4369850 Recettes Le Locle site manager	10,076.40 -	10,000 -	10,000.00 -
4369950 Rec.prestations financées par investiss.	0.00	0	17,505.25 -
4391000 Autres recettes	890,528.79 -	2,500 -	877.26 -
4398800 Part. tiers journées patrimoine horloger	62,000.00 -	70,000 -	0.00
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	0	13,380.00 -
4801800 Prélèvement à provision pour abris P.C.	0.00	0	13,380.00 -
49 Imputations internes	4,354.55 -	0	4,725.15 -
4908330 Indemnités maternité	4,354.55 -	0	4,725.15 -
770 Géomatique			
Total des charges	321,639.69	296,520	255,349.40
Total des revenus	13,886.20 -	500 -	106.00 -
Charges/Revenus(-)	307,753.49	296,020	255,243.40
30 Charges de personnel	264,708.70	241,100	222,893.45
3013100 Trait.du personnel technique	207,600.05	197,600	182,521.50
3017700 Traitement du personnel en formation	5,498.20	0	0.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	790.00



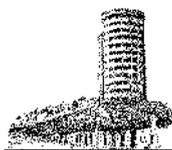
Travaux publics

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3031100	Contributions AVS-AI-APG	11,369.65	10,600	9,780.80
3032100	Contributions à l'Alfa	4,475.45	4,200	3,849.35
3033100	Contributions à la caisse de chômage	2,344.30	2,200	2,016.25
3034100	Cotisations pré et parascolaire	362.65	400	311.40
3041100	Contributions à la caisse de pensions	26,393.40	22,000	20,156.20
3051100	Assurances accidents de personnes	633.15	400	374.05
3052100	Assurances maladie de personnes	388.60	200	151.75
3061100	Vêtements de fonction	274.00	300	0.00
3091000	Formation du personnel - métier	5,250.00	3,000	2,840.00
3096000	Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	119.25	200	102.15
31	Biens, services et marchandises	48,579.99	41,400	24,104.95
3101000	Fournitures et matériel de bureau	918.00	1,000	575.00
3111000	Achats de matériel et de mobilier	341.25	2,000	1,118.70
3164000	Acquisition / expl.données géographiques	41,071.65	31,000	14,676.55
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,627.40	4,000	6,122.80
3180600	Prestations de services & logiciels	2,322.00	1,000	0.00
3181100	Affranchissements	4.00	0	0.00
3187000	Assurances responsabilité civile	183.60	400	243.25
3187630	Assurances techniques	742.09	1,000	998.65
3191000	Frais d'administration et généraux	370.00	1,000	370.00
33	Amortissements	8,267.00	13,970	8,267.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	8,267.00	13,970	8,267.00
39	Imputations internes	84.00	50	84.00
3903000	Déchets - Taxe de base	84.00	50	84.00
43	Contributions	13,886.20 -	500 -	106.00 -
4366500	Prestations diverses	12,158.20 -	500 -	0.00
4391000	Autres recettes	1,728.00 -	0	106.00 -



Sécurité

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	19,385,831.57	18,645,250	18,712,578.12
<i>Total des revenus</i>	9,034,082.82 -	8,853,470 -	8,692,707.21 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	10,351,748.75	9,791,780	10,019,870.91
813 SUE Environnement			
<i>Total des charges</i>	787,889.56	745,720	876,072.09
<i>Total des revenus</i>	113,079.00 -	61,250 -	135,942.17 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	674,810.56	684,470	740,129.92
30 Charges de personnel	664,412.90	625,840	753,398.15
3011100 Traitements du personnel	536,197.60	511,610	607,004.55
3017700 Traitement du personnel en formation	0.00	0	9,467.25
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	8,316.00	8,120	10,263.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	28,611.00	27,300	32,891.05
3032100 Contributions à l'Alfa	11,261.10	10,740	12,945.65
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,869.65	5,630	6,749.40
3034100 Cotisations pré et parascolaire	911.65	870	1,047.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	68,293.80	55,930	67,467.20
3051100 Assurances accidents de personnes	1,580.15	1,040	1,245.95
3052100 Assurances maladie de personnes	1,070.50	510	605.85
3061100 Vêtements de fonction	0.00	300	113.00
3091000 Formation du personnel - métier	2,002.00	3,500	3,253.80
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	299.45	290	344.20
31 Biens, services et marchandises	101,235.36	92,190	79,804.88
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,755.10	1,600	1,310.90
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	500	69.65
3111000 Achats de matériel et de mobilier	214.60	500	5,272.50
3129100 Politique énergétique	10,890.65	35,000	32,921.00
3156000 Entretien -Taxes véhicules	1,111.10	2,000	1,288.05
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	14,813.30	7,200	6,961.70
3181100 Affranchissements	1,043.27	2,000	1,412.43
3184100 Frais de salubrité publique	25,502.10	1,000	0.00
3184200 Frais de contrôles	23,238.45	900	12,624.30
3184300 Agriculture - Jardins potagers	10,808.75	8,000	2,530.60
3184400 Destruction des animaux nuisibles	3,473.25	7,500	1,475.55
3186300 Lutte contre le bruit	0.00	1,000	1,190.15
3186800 Environnement	4,496.10	5,000	1,936.80
3187000 Assurances responsabilité civile	462.00	820	817.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,194.90	1,900	1,868.05
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	203.59	270	263.97
3187690 Corrections primes assurances	298.40 -	0	0.00
3189100 Mandat d'exploitation Viteos SA	0.00	15,000	5,241.45
3191000 Frais d'administration et généraux	1,326.60	1,000	1,552.53
3194300 Inspection d'immeubles	1,000.00	1,000	1,067.30
33 Amortissements	1,214.00	1,210	1,214.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,214.00	1,210	1,214.00
36 Subventions accordées	20,140.00	24,000	40,000.00
3611000 Participation lutte c/les campagnols	0.00	3,000	0.00
3613000 Frais pour déchets abandonnés	140.00	1,000	0.00
3655600 ISSKA	20,000.00	20,000	40,000.00
39 Imputations internes	887.30	2,480	1,655.06
3902200 Carburants Ville	713.70	2,300	1,453.46
3903000 Déchets - Taxe de base	173.60	180	201.60
42 Revenus des biens	0.00	16,000 -	0.00
4271900 Redevance pour occupation domaine public	0.00	16,000 -	0.00
43 Contributions	57,398.00 -	45,250 -	80,929.85 -
4311200 Frais de sommations	195.00 -	0	30.00 -
4360100 Remboursements d'indemnités	128.00 -	250 -	0.00
4363100 Remboursements divers	56,749.70 -	45,000 -	80,899.85 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	325.30 -	0	0.00
44 Parts à des recettes	55,681.00 -	0	55,012.32 -
4411400 Produit des patentes	55,681.00 -	0	55,012.32 -



Sécurité

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
860 Service du domaine public			
<i>Total des charges</i>	8,560,287.05	8,666,680	8,362,211.81
<i>Total des revenus</i>	2,955,823.27 -	3,238,500 -	2,965,141.16 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,604,463.78	5,428,180	5,397,070.65
30 Charges de personnel	2,888,000.09	2,916,700	2,764,021.40
3011100 Traitements du personnel	1,891,893.85	1,933,420	1,829,470.65
3011800 Trait. du personnel Patrouilles, mesures	427,164.60	432,250	395,947.50
3011900 Trait. du personnel Patrouilles, service	32,120.45	32,900	33,042.30
3012100 Trait. du personnel mesures hivernales	6,006.55	15,000	18,172.50
3017700 Traitement du personnel en formation	17,176.25	17,180	11,508.10
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	31,537.35	33,240	29,837.40
3019010 Jubilaires / ancienneté	800.00	0	3,600.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	123,977.00	129,690	119,906.85
3032100 Contributions à l'Alfa	48,795.90	51,050	47,194.85
3033100 Contributions à la caisse de chômage	25,422.55	26,620	24,598.15
3034100 Cotisations pré et parascolaire	3,950.85	4,140	3,820.50
3041100 Contributions à la caisse de pensions	236,910.40	212,650	202,074.45
3051100 Assurances accidents de personnes	6,857.10	4,300	4,583.05
3052100 Assurances maladie de personnes	3,666.10	1,900	1,759.75
3061000 Habillement et équipement	21,532.34	15,000	17,002.30
3091000 Formation du personnel - métier	8,886.95	6,000	20,244.25
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,301.85	1,360	1,258.80
31 Biens, services et marchandises	5,499,346.66	5,542,090	5,452,549.62
3101000 Fournitures et matériel de bureau	5,165.10	5,000	5,476.50
3101200 Formules administratives-Imprimés	19,948.85	20,000	16,644.05
3101500 Publications	6,132.30	11,000	5,689.20
3111000 Achats de matériel et de mobilier	11,915.25	12,000	9,003.50
3111900 Signalisation routière	339,789.53	340,000	355,566.70
3116000 Renouvellement des véhicules	50,723.60	0	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	440.20	0	432.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	7,365.40	5,000	7,482.66
3156000 Entretien -Taxes véhicules	13,862.39	5,000	12,880.10
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	11,045.65	16,000	19,823.20
3181100 Affranchissements	42,121.82	40,000	39,728.22
3181800 Communications Radio	24,630.37	20,000	17,187.02
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	206.66	1,000	416.65
3182300 Fourrière	134,379.45	200,000	157,753.50
3185910 Contrat prestations Police	4,665,047.50	4,800,000	4,665,049.50
3185930 Contrat prestations cdmt de payer	79,298.80	0	84,823.25
3185950 Frais chiens, SPA	7,568.00	10,000	9,754.10
3187000 Assurances responsabilité civile	2,001.85	3,890	2,981.90
3187600 Assurances véhicules à moteur	4,051.20	3,300	3,209.55
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	394.84	500	496.65
3187630 Assurances techniques	2,652.45	2,400	2,342.13
3187690 Corrections primes assurances	799.60	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	18,037.75	25,000	14,359.24
3194400 Service et moyens techniques	51,768.10	22,000	21,450.00
33 Amortissements	80,939.50	113,190	53,599.25
3300100 Perte et différence sur débiteurs	6,388.50	10,000	4,387.25
3311000 Amortissement patrimoine administratif	74,551.00	103,190	49,212.00
35 Dédommagements à descollectivités publ.	47,340.00	50,000	47,640.00
3511000 Fichier cantonal des chiens	47,340.00	50,000	47,640.00
39 Imputations internes	44,660.80	44,700	44,401.54
3902200 Carburants Ville	8,846.35	9,000	8,504.94
3903000 Déchets - Taxe de base	728.00	700	812.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	86.45	0	84.60
3907900 Prestations police-route service d'ordre	35,000.00	35,000	35,000.00
40 Impôts	194,580.00 -	190,000 -	184,650.00 -
4061400 Taxes de chiens	194,580.00 -	190,000 -	184,650.00 -
41 Patentes et concessions	107,184.60 -	96,000 -	107,276.83 -
4101200 Permissions tardives et taxes diverses	88,141.50 -	75,000 -	85,983.48 -
4101300 Taxes des matches au loto	1,150.00 -	1,500 -	1,050.00 -
4101400 Taxes sur les taxis	6,336.00 -	8,000 -	8,360.00 -
4101500 Taxes sur les distributeurs automatiques	9,357.10 -	8,700 -	9,083.35 -
4101600 Taxes de distributeurs d'essence	2,200.00 -	2,800 -	2,800.00 -



Sécurité

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
42 Revenus des biens	167,318.15 -	136,700 -	166,630.20 -
4211300 Intérêts de retard	138.15 -	0	80.15 -
4271900 Redevance pour occupation domaine public	41,724.20 -	20,000 -	32,716.80 -
4272300 Places du marché	40,296.30 -	38,000 -	38,775.00 -
4274100 Recettes horodateurs	837.00 -	0	4,282.70 -
4275000 Taxe pour vente sur voie publique	84,322.50 -	78,700 -	90,775.55 -
43 Contributions	741,833.00 -	815,800 -	755,204.81 -
4311200 Frais de sommations	4,620.00 -	800 -	690.00 -
4344000 Fourrière	145,450.00 -	250,000 -	203,544.86 -
4348100 Refacturation du SDP	0.00	0	11,700.00 -
4360900 Participation aux frais	10,920.00 -	5,000 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	553,351.35 -	550,000 -	501,883.70 -
4364800 Remboursements d'intervention	450.00 -	0	6,400.00 -
4367670 Remboursements assurances techniques	1,597.40 -	0	0.00
4391000 Autres recettes	25,024.25 -	10,000 -	30,466.25 -
4391100 Récupération créances perdues	420.00 -	0	520.00 -
44 Parts à des recettes	1,715,786.52 -	2,000,000 -	1,722,253.42 -
4411200 Amendes pour contraventions	1,715,786.52 -	2,000,000 -	1,722,253.42 -
49 Imputations internes	29,121.00 -	0	29,125.90 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	13,671.40 -	0	9,133.90 -
4908330 Indemnités maternité	15,449.60 -	0	19,992.00 -
870 SIS			
<i>Total des charges</i>	<i>8,580,022.14</i>	<i>7,650,400</i>	<i>7,984,209.70</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>5,304,067.81 -</i>	<i>4,758,630 -</i>	<i>4,805,909.96 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,275,954.33</i>	<i>2,891,770</i>	<i>3,178,299.74</i>
30 Charges de personnel	5,755,029.56	5,740,090	5,681,762.67
3011100 Traitements du personnel	4,396,773.95	4,438,100	4,353,987.95
3017700 Traitement du personnel en formation	20,264.65	31,600	13,477.65
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	114,510.00	119,790	125,235.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	3,000.00	3,000	5,300.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	232,396.85	238,640	232,768.85
3032100 Contributions à l'Alfa	91,471.95	93,930	91,615.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	47,694.80	48,950	47,798.20
3034100 Cotisations pré et parascolaire	7,404.25	7,600	7,416.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	594,945.90	520,220	531,053.50
3051100 Assurances accidents de personnes	12,828.45	9,040	8,846.65
3052100 Assurances maladie de personnes	8,287.70	4,270	4,166.55
3061000 Habillement et équipement	26,673.91	30,000	30,264.02
3061300 Contribution nourriture	40,199.00	47,450	46,218.00
3091000 Formation du personnel - métier	32,697.55	50,000	41,558.40
3091100 Visites médicales	2,987.75	10,000	3,783.05
3091600 Formation du poste permanent	22,428.75	20,000	12,964.20
3091700 Formation feu nouveaux engagés	98,027.20	65,000	122,866.75
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	2,436.90	2,500	2,442.25
31 Biens, services et marchandises	1,374,019.43	927,790	1,219,144.58
3101000 Fournitures et matériel de bureau	3,938.55	3,000	3,167.15
3101200 Formules administratives-Imprimés	129.60	1,000	217.70
3111000 Achats de matériel et de mobilier	85,828.75	60,000	50,191.25
3117600 Oxygène médical	4,508.90	4,000	1,384.80
3120200 Chauffage-Eclairage	85.05	2,000	148.00
3122600 Forfait pour utilisation de l'eau	25,000.00	25,000	25,017.00
3131300 Carburants - Huile	63,301.94	70,000	58,677.05
3142400 Entretien des bâtiments	335.75	2,000	295.40
3151000 Entretien matériel et mobilier	93,824.26	50,000	54,979.22
3156000 Entretien -Taxes véhicules	105,155.40	80,000	150,056.95
3160400 Annuité leasing ECAP	39,868.00	49,730	49,730.00
3161000 Locations	9,468.00	10,000	9,468.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	4,923.10	3,000	5,388.96
3181100 Affranchissements	5,400.00	4,100	560.95
3181200 Téléphonie	11,106.04	8,000	9,948.22
3181800 Communications Radio	42,458.80	35,000	42,988.10
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	16,274.60	8,000	25,407.35
3184800 Prévention manifestations	3,990.00	15,000	16,260.00
3184900 Prévention service d'ordre	59,790.00	40,000	55,224.00
3184950 Unité cantonale de débriefing (UCDE)	0.00	12,000	1,660.10
3185050 Dét. Poste Médical Avancé - VSS	50,237.35	50,000	241,199.33



Sécurité

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3187000	Assurances responsabilité civile	3,752.50	7,160	5,788.55
3187600	Assurances véhicules à moteur	42,322.38	51,000	43,138.55
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	2,948.76	3,800	3,787.08
3187630	Assurances techniques	19,344.94	23,000	22,244.03
3187640	Assurances transports	0.00	1,000	0.00
3187690	Corrections primes assurances	534.80 -	0	143.90
3191000	Frais d'administration et généraux	416,463.33	20,000	30,421.16
3194000	Frais, exercices et cours Organisation r	141,211.75	125,000	136,302.70
3194050	Examens médicaux ORPP	1,813.90	5,000	5,490.00
3194100	Frais en cas de sinistres	52,152.00	50,000	61,387.50
3194200	Habillement et équipement Organisation r	12,104.60	40,000	26,519.84
3194600	Service sanitaire	56,815.98	70,000	52,142.44
3197800	TVA sur prestations soumises	0.00	0	29,809.30
33	Amortissements	603,121.65	523,920	725,984.75
3300100	Perte et différence sur débiteurs	159,259.85	66,000	295,606.75
3311000	Amortissement patrimoine administratif	443,861.80	457,920	430,378.00
39	Imputations internes	847,851.50	458,600	357,317.70
3900600	Traitement information - SIC	174,553.00	216,500	147,830.95
3900700	Achat matériel informatique	18,979.70	36,000	0.00
3903000	Déchets - Taxe de base	1,456.00	1,100	1,400.00
3904000	Déchets - Taxe au poids	1,313.65	0	0.00
3906610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	435,805.00	0	0.00
3906900	Quote-part charges bâtiment SIS	215,744.15	205,000	208,086.75
42	Revenus des biens	27,902.85 -	22,000 -	50,773.50 -
4211300	Intérêts de retard	8,302.85 -	2,400 -	17,173.50 -
4276000	Locations des bâtiments	19,600.00 -	19,600 -	33,600.00 -
43	Contributions	3,592,597.16 -	2,769,000 -	2,695,176.66 -
4311200	Frais de sommations	2,940.00 -	8,000 -	1,062.25 -
4360700	Rembours.transports voitures/ambulances	2,259,479.70 -	2,288,000 -	2,006,935.55 -
4360900	Participation aux frais	0.00	50,000 -	0.00
4361500	Facturation service du feu	1,033,471.15 -	300,000 -	212,434.15 -
4361510	Taxe annuelle raccordement	145,457.91 -	0	135,839.53 -
4362700	Fausses alarmes	35,800.00 -	35,000 -	31,900.00 -
4362750	Facturation désincarcération	0.00	12,000 -	8,550.00 -
4363100	Remboursements divers	33,446.30 -	3,000 -	23,384.35 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	17,338.30 -	8,000 -	22,213.10 -
4367670	Remboursements assurances techniques	0.00	0	7,188.70 -
4391100	Récupération créances perdues	12,546.85 -	3,000 -	2,809.60 -
4394950	Unité cantonale de debriefing (UCDE)	0.00	12,000 -	1,660.10 -
4395050	Dét. Poste Médical Avancé - VSS	52,116.95 -	50,000 -	241,199.33 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	1,268,672.00 -	1,454,630 -	1,525,855.50 -
4521000	Contributions des communes	146,684.00 -	152,190 -	177,211.00 -
4521100	Participation Le Locle-nouvel impôt	375,000.00 -	375,000 -	375,000.00 -
4521300	Particip. Le Locle - amortissements	5,646.50 -	5,640 -	5,646.50 -
4521400	Part de la Ville du Locle	252,321.50 -	261,150 -	304,092.00 -
4521500	Conventions Jura et Berne	28,020.00 -	28,000 -	27,740.00 -
4521600	Contributions des communes, sanitaire	130,450.00 -	130,500 -	130,500.00 -
4521700	Part de la Ville du Locle, sanitaire	260,550.00 -	255,150 -	255,150.00 -
4521800	Participation Les Brenets	70,000.00 -	70,000 -	70,000.00 -
4522100	Dédommagement mission cantonale	0.00	177,000 -	180,516.00 -
46	Subventions acquises	376,168.55 -	478,000 -	491,997.60 -
4611000	Subventions cantonales	66,745.55 -	45,000 -	55,195.60 -
4612400	Participation instruction ECAP	210,000.00 -	210,000 -	210,000.00 -
4612600	Participation fonds cant.sapeurs-pomp.	1,300.00 -	1,000 -	1,650.00 -
4612700	Subvention centre de secours ECAP	72,000.00 -	122,000 -	122,000.00 -
4613400	Missions renfort ECAP	26,123.00 -	100,000 -	103,152.00 -
49	Imputations internes	38,727.25 -	35,000 -	42,106.70 -
4907900	Prestations police-route SDP	35,000.00 -	35,000 -	35,000.00 -
4908300	Rembts ass. maladie de personnes	0.00	0	4,931.20 -
4908310	Rembts ass. accidents de personnes	3,727.25 -	0	2,175.50 -
875	Police du feu			
	Total des charges	231,716.88	228,470	151,028.60
	Total des revenus	0.00	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	231,716.88	228,470	151,028.60



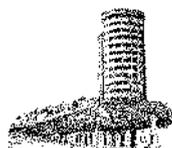
Sécurité

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
30 Charges de personnel	227,010.10	221,980	127,103.15
3011100 Traitements du personnel	181,953.70	181,470	105,507.25
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	1,584.00	1,580	924.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	9,709.05	9,680	5,629.00
3032100 Contributions à l'Alfa	3,821.80	3,810	2,215.75
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,001.15	2,000	1,160.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	309.25	310	179.55
3041100 Contributions à la caisse de pensions	22,439.40	19,480	11,107.60
3051100 Assurances accidents de personnes	539.65	370	214.95
3052100 Assurances maladie de personnes	363.85	180	105.70
3091000 Formation du personnel - métier	4,186.80	3,000	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	101.45	100	59.05
31 Biens, services et marchandises	4,571.03	5,490	23,925.45
3101000 Fournitures et matériel de bureau	0.00	1,000	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	0	21,581.50
3131300 Carburants - Huile	1,619.28	0	0.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	147.45	0	0.00
3156000 Entretien -Taxes véhicules	1,450.85	1,000	2,204.00
3161000 Locations	0.00	1,000	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	133.00	1,000	0.00
3181100 Affranchissements	0.00	200	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	156.75	290	139.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,163.60	1,000	0.00
3187690 Corrections primes assurances	131.10	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	31.20	0	0.00
39 Imputations internes	135.75	1,000	0.00
3902200 Carburants Ville	135.75	1,000	0.00
880 Protection civile-dét.catastrophe			
Total des charges	564,803.20	558,890	557,842.00
Total des revenus	0.00	0	4,500.00
Charges/Revenus(-)	564,803.20	558,890	553,342.00
31 Biens, services et marchandises	12,401.20	12,800	11,782.00
3147600 Entretien des abris publics	8,105.00	8,500	9,633.90
3161000 Locations	4,296.20	4,300	2,148.10
33 Amortissements	10,686.00	10,690	10,686.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	10,686.00	10,690	10,686.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	541,716.00	535,400	535,374.00
3511200 Particip. de la Ville organisation de PC	541,716.00	535,400	535,374.00
43 Contributions	0.00	0	4,500.00
4363100 Remboursements divers	0.00	0	4,500.00
890 OPC Organis. Protection Civile			
Total des charges	661,112.74	795,090	781,213.92
Total des revenus	661,112.74	795,090	781,213.92
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	508,324.50	540,980	436,628.05
3011100 Traitements du personnel	414,285.05	446,700	359,925.10
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,295.00	990	990.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	22,103.25	23,830	19,203.30
3032100 Contributions à l'Alfa	8,700.25	9,380	7,558.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,556.95	4,910	3,959.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	704.25	760	611.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	51,481.65	50,800	42,157.60
3051100 Assurances accidents de personnes	1,229.20	910	734.40
3052100 Assurances maladie de personnes	828.15	450	359.00
3061000 Habillement et équipement	1,908.70	2,000	927.60
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	232.05	250	201.60
31 Biens, services et marchandises	65,340.24	203,410	297,357.97
3101000 Fournitures et matériel de bureau	3,158.40	2,000	1,010.65
3111000 Achats de matériel et de mobilier	11,287.46	20,000	4,068.83
3120200 Chauffage-Eclairage	23,336.45	25,000	21,103.05
3131300 Carburants - Huile	9,266.45	7,000	5,959.65
3142400 Entretien des bâtiments	22,688.28	23,700	17,135.90
3151000 Entretien matériel et mobilier	186.00	0	0.00



Sécurité

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
3156000	Entretien -Taxes véhicules	35,362.50	20,000	22,789.70
3161000	Locations	31,060.00	38,000	45,060.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	420.80	0	0.00
3181100	Affranchissements	641.00	3,000	10.55
3181200	Téléphonie	11,938.20	15,000	15,097.50
3181700	Avance cours au profit de collectivité	0.00	5,000	14,677.74
3181750	Groupe d'intervention rapide (GIR)	9,211.20	15,000	9,742.20
3181800	Communications Radio	6,998.40	4,000	4,536.00
3187000	Assurances responsabilité civile	356.90	710	477.55
3191000	Frais d'administration et généraux	111,138.70 -	10,000	125,237.35
3194000	Frais, exercices et cours Organisation r	10,566.90	15,000	10,451.30
39	Imputations internes	87,448.00	50,700	47,227.90
3900600	Traitement information - SIC	9,000.00	10,700	13,552.25
3900700	Achat matériel informatique	8,236.30	8,000	0.00
3901600	Frais d'administration	10,000.00	10,000	10,000.00
3903000	Déchets - Taxe de base	140.00	0	140.00
3904000	Déchets - Taxe au poids	74.10	0	414.85
3906610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	36,026.00	0	0.00
3906900	Quote-part charges bâtiment SIS	23,971.60	22,000	23,120.80
42	Revenus des biens	12,106.00 -	2,000 -	7,970.00 -
4272100	Locations diverses	12,106.00 -	2,000 -	7,970.00 -
43	Contributions	6,355.85 -	5,000 -	20,530.00 -
4311200	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
4347700	Cours au profit de la collectivité	0.00	5,000 -	16,457.30 -
4363100	Remboursements divers	6,340.85 -	0	4,072.70 -
46	Subventions acquises	642,650.89 -	788,090 -	752,713.92 -
4612300	Subvention pour matériel et instruction	21,600.00 -	23,700 -	23,700.00 -
4613200	Subvention salaires	89,595.80 -	88,790 -	88,792.20 -
4613300	Subvention Organ. Protection Civile	531,455.09 -	675,600 -	640,221.72 -



	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
Services industriels			
<i>Total des charges</i>	13,647,691.11	14,653,030	13,822,067.06
<i>Total des revenus</i>	16,983,864.20 -	17,481,230 -	17,242,479.36 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,336,173.09 -	2,828,200 -	3,420,412.30 -
902 Services industriels			
<i>Total des charges</i>	1,545,314.05	1,530,000	1,445,919.35
<i>Total des revenus</i>	4,881,487.14 -	4,358,200 -	4,866,331.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,336,173.09 -	2,828,200 -	3,420,412.30 -
31 Biens, services et marchandises	1,545,314.05	1,530,000	1,445,919.35
3195500 Eclairage public - Energie	386,908.20	450,000	388,472.90
3195700 Eclairage public - Mandat	1,158,405.85	1,080,000	1,057,446.45
42 Revenus des biens	4,881,487.14 -	4,358,200 -	4,866,331.65 -
4222000 Dividende Viteos SA	1,947,750.00 -	1,558,200 -	1,947,750.00 -
4222200 Redevance	2,933,737.14 -	2,800,000 -	2,918,581.65 -
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	12,102,377.06	13,123,030	12,376,147.71
<i>Total des revenus</i>	12,102,377.06 -	13,123,030 -	12,376,147.71 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	4,978,957.54	5,500,000	5,005,640.13
3189100 Mandat d'exploitation Viteos SA	4,978,957.54	5,500,000	5,005,640.13
33 Amortissements	1,348,590.00	1,398,230	1,222,814.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,348,590.00	1,398,230	1,222,814.00
38 Attributions aux financements spéciaux	175,279.13	0	443,190.61
3801000 Versement provision service de l'eau	175,279.13	0	443,190.61
39 Imputations internes	5,599,550.39	6,224,800	5,704,502.97
3901700 Taxe d'épuration Ttc (vers.à Ville)	4,931,416.19	5,555,100	5,086,577.67
3921000 Intérêts des capitaux	668,134.20	669,700	617,925.30
42 Revenus des biens	209,785.15 -	199,000 -	204,004.45 -
4291100 Recettes diverses	9,629.65 -	0	5,768.50 -
4291200 Taxes branchement	200,155.50 -	199,000 -	198,235.95 -
43 Contributions	11,892,591.91 -	12,549,600 -	12,172,143.26 -
4342500 Taxe d'épuration ttc	4,931,416.19 -	5,555,100 -	5,086,577.67 -
4351000 Vente de l'eau	6,645,479.49 -	6,724,500 -	6,650,423.59 -
4351100 Electricité fournie par usine Moyats	315,696.23 -	270,000 -	435,142.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	374,430 -	0.00
4801500 Prélèvement provision service de l'eau	0.00	374,430 -	0.00

Remarques concernant les Comptes 2014

ADMINISTRATION GENERALE

100 Conseil général

3101200 Formules administratives - Imprimés Moins de rapports à destination du Conseil général.
3181100 Affranchissements Montant légèrement surévalué.

110 Conseil communal

3017700 Traitement du personnel en formation Contrairement à ce qui était prévu, il n'y a pas eu d'apprenant.
3041100 Contributions à la caisse de pensions Explication : voir chapitre RH.
3041300 Apports employeur à la CPC Explication : voir chapitre RH.
3051100 Assurances accidents de personnes Explication : voir chapitre RH.
3052100 Assurances maladie de personnes Explication : voir chapitre RH.
3102000 Editions et particip. à des publications Article 95 : aide exceptionnelle de la Ville à la publication d'un livre illustré pour enfants, édité par la société d'Histoire de l'art en Suisse "Théo à la Tchaux".
3180500 Frais judiciaires – Frais actes – Indemnités Affaire Legrix, différents articles 95 pour "Rapport Rouiller"; "Indemnité "X"; "Avis de droit Schweizer".
3187000 Assurances responsabilité civile Montant surévalué.
3188000 Actions de communications Article 95 : derniers frais liés aux votations du 24 novembre 2013.
3190100 Développement des relations intercommunales Article 95 : mandat de coaching en faveur de l'Association Réseau des trois Villes.
3650130 Région Capitale Suisse Montant légèrement surévalué.
4360100 Remboursement d'indemnités Forte augmentation des indemnités versées par Viteos pour participation au Conseil d'administration.

121 Chancellerie

3017700 Traitement du personnel en formation La Chancellerie n'a plus d'apprenant depuis l'été 2014. Par contre, la stagiaire du Service de la communication figure sous cette rubrique jusqu'à la fin de l'année 2014.
3041100 Contributions à la caisse de pensions Explication : voir chapitre RH.
3051100 Assurances accidents de personnes Explication : voir chapitre RH.
3052100 Assurances maladie de personnes Explication : voir chapitre RH.
3091000 Formation du personnel – métier Explication : voir chapitre RH.
3101000 Fournitures et matériel de bureau Montant légèrement sous-évalué.
3101200 Formules administratives - Imprimés Montant légèrement surévalué.
3111000 Achat de matériel et de mobilier Moins d'achats que prévu.
3120200 Chauffage-éclairage Montant légèrement surévalué.
3187000 Assurances responsabilité civile Montant légèrement surévalué.
3187620 Assurances choses (biens mobiliers) Montant légèrement surévalué.
3188000 Actions de communication Moins d'actions de communication que prévues.
3196001 Frais divers et imprévus Montant légèrement sous-évalué.
3903000 Déchets – Taxe de base Montant légèrement sous-évalué.
4358800 Abonnement rapports et PV du CG L'avènement d'internet amène certains abonnés à rompre leur abonnement.

122 Service économique

301 1100 Traitement du personnel L'écart entre le budget et les comptes résulte pour une part de la réorganisation du service : responsable marketing urbain, immobilier et commercial (poste à 100%) imputé au chapitre 755 SUE Urbanisme ; assistante administrative (poste à 60%) imputé au chapitre 755 dès le 1^{er} mai avec une réduction du temps de travail.
Il faut ajouter le départ de la personne en charge du domaine foncier (poste à 50%) au 30 avril, puis celui de la cheffe de service (poste à 100%) au 31 juillet. Ce dernier poste a été repourvu dès le 1^{er} novembre à 80%.

ADMINISTRATION GENERALE

122 Service économique (suite)

318 0700	Frais d'études	Moins de frais engagés compte tenu de la réorganisation du service en 2014.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes (dans le cas présent, il n'y a pas d'amortissement suite aux amortissements complémentaires de 2012).
490 8330	Indemnités maternité	Versement par la CCNC (Caisse de compensation neuchâteloise) du 80% du salaire lors d'un congé maternité.

123 Service informatique communal

310 0200	Achats de matériel informatique	2 art. 95 permettant de répondre aux besoins des services.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Augmentation du nombre de moyens de reproductions.
318 1200	Téléphonie	Refacturation par le SIEN de lignes louées précédemment honorées à tort par le SIEN et prise en charge de la facturation de ces lignes. Augmentation du nombre d'appareil téléphonique pour répondre aux besoins des services.
436 1300	Autres recettes	Reprise de la facturation de photocopies destinées à des tiers précédemment facturées directement par la bibliothèque de la ville.
436 6800	Recettes matériel externes	Reprise de la facturation de photocopies destinées à des tiers précédemment facturées directement par la bibliothèque de la ville.
490 0600	Participation traitement information	Coût de l'exploitation de SGARI pris en charge par l'ECAP.
490 0700	Part. achat matériel informatique	Coût du remplacement des machines moins onéreux.

124 Service juridique

301 1100	Traitement du personnel	Engagement d'une collaboratrice administrative à 20% et réévaluation classification chef et adjoint Tous les 301 à 309 s'expliquent de la même façon.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Pas d'achat cette année.
318 0500	Frais judiciaires – Frais actes - Indemnités	Moins de frais, dépenses, que prévus.
319 6001	Frais divers et imprévus	Aucune remarque.
436 7150	Honoraires facturés	Facturation de prestations juridiques à l'extérieur, exclusivement Val-de-Ruz.

125 Aff. régionales et relations extérieures

30	Charges de personnel	Charge de personnel moins élevées que prévu, car une partie est restée à la communication pendant l'intérim réalisé par le chef de service.
305 1100	Assurances accidents de personnes	Part du service aux assurances de personnes de la Ville. Selon contrats globaux.
305 2100	Assurances maladie de personnes	Part du service aux assurances de personnes de la Ville. Selon contrats globaux.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Contribution à l'organisation du Forum Capitale Suisse moindre et valorisation des prestations internes réalisées par la Chargée des relations extérieures.
318 0700	Frais d'études	Dépassement dû à un retard de facturation du RUN pour des prestations effectuées en 2012 et 2013 (CHF 14'418.15).
365 1700	Association Forum transfrontalier	FART couvrant un versement au Forum transfrontalier pour la création d'un site Internet.
436 6500	Prestations diverses	Recette plus importante que prévue. Comprend des prestations AUD et un mandat supplémentaire (rapprochement des montages).

ADMINISTRATION GENERALE

130 Contrôle des habitants – État civil

3041100	Contributions à la caisse de pensions	Explication : voir chapitre RH.
3051100	Assurances accidents de personnes	Explication : voir chapitre RH.
3052100	Assurances maladie de personnes	Explication : voir chapitre RH.
3101000	Fournitures et matériel de bureau	Montant légèrement sous-évalué.
3101200	Formules administratives - Imprimés	Montant légèrement surévalué.
3101900	Elections, votations	Plus de votations que prévues.
3111000	Achat et entretien du mobilier	Pas d'achat ni d'entretien en 2014.
3122100	Electricité-Eau-Gaz	Montant légèrement surévalué.
3171000	Frais de déplacements – Réceptions – Examens	Montant légèrement sous-évalué.
3187000	Assurances responsabilité civile	Montant légèrement surévalué.
3187620	Assurances choses (biens mobiliers)	Montant légèrement surévalué.
3191100	Frais d'administration et généraux	Montant légèrement sous-évalué.
3300100	Perte et différence sur débiteurs	Montant communiqué par les Finances.
3512100	Redevances permis séjour Etat	Moins de renouvellements de permis de séjour que prévus.
3903000	Déchets – Taxe de base	Montant légèrement sous-évalué.
4311000	Emoluments et actes	Moins d'actes délivrés que prévu.
4908330	Indemnités maternité	L'explication est heureuse et elle coule de source.

150 Transports

318 5100	Cartes journalières CFF	Augmentation du prix des cartes CFF à l'achat. Leur prix a été adapté pour 2015 à la vente.
361 0800	Participation aux transports publics régionaux	Diverses participations : <ul style="list-style-type: none"> • Contribution au pot commun cantonal des transports publics; • Part de la Ville à la ligne Fleurier – Les Ponts-de-Martel; • Ligne 5 avec offre redimensionnée. La contribution au pot commun cantonal étant inférieure aux prévisions et la participation à la ligne 5 ayant temporairement diminué, les dépenses sont plus faibles que prévues.
365 2900	Tourisme – Transports – Communications	Cotisations Neuchâtel Rando, Fédération du Transjuralpin. Charge moins élevée que prévue.
365 4000	Mesures d'incitation au transfert modal	Charges aléatoires. Subventions de transports spéciaux, prestations aux usagers et incitation à la mobilité douce (subvention des abonnements Onde verte juniors, taxi pyjama, Noctambus & mobinight, NoctamRUN, Nez rouge), JobAbo et Mobility (prise en charge des heures réservée pour l'administration).
450 1000	CCNC rétrocession Taxe CO2	Augmentation de la rétrocession de la taxe CO2 prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. Le montant redistribué est proportionnel à la masse salariale soumise à l'AVS. Le ratio a été fixé à 0,573 CHF/1000 CHF de masse salariale (contre 0,192 CHF l'année dernière).

IMMEUBLES

200 Service des Bâtiments

318 3850	Déchets – Taxe au sac	Ce poste finance l'achat des sacs taxés.
436 9950	Rec. prestations financées par investiss.	Les prestations pour la Gérance communale ont été moins nombreuses que prévues.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

314 1900	Frais divers de bâtiments	Par rapport au budget, peu de déneigement comparativement aux cinq dernières années qui servent de base à l'établissement du budget.
314 4100	Entretien des fontaines et œuvres d'art	Peu de frais engagés sur ce poste pour les œuvres d'art compte tenu du crédit spécial qui prévoit leur rénovation étalée sur trois ans.
315 0800	Entretien des horloges	Moins d'entretien qu'estimé lors de l'établissement du budget.
315 1000	Entretien matériel et mobilier	Achat limité au strict nécessaire.
318 7610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	Selon répartition des primes annuelles en fin d'année.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
331 5000	Amortissement financé par réserve (administratif)	Amortissement de la participation de la Ville aux travaux de la Salle de musique par un prélèvement à la réserve pour la création ou l'amélioration des locaux.
390 0300	Honoraires de gérance	Frais de gestion des locations. Quelques objets de plus confiés depuis 2013 à la Gérance communale dont l'Hôtel-de-Ville.
390 4000	Déchets – Taxe au poids	Hausse de la quantité des déchets découlant du déménagement de plusieurs services de l'administration.
427 2100	Locations diverses	Moins de locations suite à la fermeture prolongée de la Salle de musique.
434 7300	Recettes prestations bâtiments	Prestations 2011-2012-2013, soit CHF 234'875.25 pour la Halle Volta. Ces prestations n'ont pu être facturées qu'après leurs acceptations par la PPE constitué en 2013.
480 1100	Prélèvement réserve création locaux	Voir commentaires sous 331 5000.
490 8300	Rembts ass. maladie de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines.

205 Forêts

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui de la Ville du Locle en 2005.
318 8100	Prestation Ville du Locle	Budget optimiste par rapport à la réalité du marché des bois qui ne s'est pas redressé.

IMMEUBLES

210 Gérance – secrétariat

301 1100	Traitements du personnel	Dépassement dû à la création d'un nouveau poste à 50% non budgété (art. 95) et au coût du remplacement d'une personne en congé maternité.
304 1100	Contributions à la caisse de pensions	Voir remarque au 301 1100.
305 1100	Assurances accidents de personnes	Voir remarque au 301 1100.
305 2100	Assurances maladie de personnes	Voir remarque au 301 1100.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Dépassement dû à la nécessité de compléter l'équipement en raison de l'augmentation du personnel.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Dépassement dû au coût des formulaires de notifications, dont l'utilisation est en augmentation pour les deux parcs immobiliers.
315 6000	Entretien –Taxes véhicules	Dépassement dû à un sinistre non entièrement couvert par l'assurance.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Augmentation due au remboursement des frais du personnel en formation hors canton et de nombreux déplacements à Arveyes lors des visites en vue de la vente.
318 1100	Affranchissements	Charges plus importantes dues à l'application des procédures légales en matière de bail. (Avis officiels, notifications).
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Charge aléatoire en fonction des procédures.
318 7630	Assurances techniques	Charge non budgétée.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Charges aléatoires, pertes sur actes de défauts de biens.
331 1000	Amortissement patrimoine admin.	Charges aléatoires.
390 2200	Carburants Ville	Charge en augmentation du fait d'un véhicule supplémentaire et des déplacements multiples.
390 3000	Déchets – Taxe de base	Charge en augmentation car basée sur les emplois plein-temps.
431 1200	Frais de sommations	Recettes aléatoires.
436 0100	Remboursements d'indemnités	Recettes aléatoires.
436 6750	Honoraires de gérance	Augmentation des honoraires de Prévoyance en raison notamment de 2 nouveaux immeubles confiés en gestion et de l'augmentation des travaux suivis pour ce mandat.

211 Bâtiments locatifs

312 1060	Chauffage objets à forfait	Les changements effectués sur les baux et entrés pour la plupart en vigueur au 1.7.14 (passage d'un système de prélèvement par forfait à un système d'acompte/décompte) entraînent un déplacement de charges temporairement sur d'autres comptes, les frais du premier semestre restant encore à charge du bailleur. Lors du prochain décompte de charges (30.06.2015), la situation se rétablira.
312 2160	Eau froide objets à forfait	Voir remarque 312 1060.
312 2170	Eau froide objets vacants	En augmentation car davantage de vacant du fait de la fin des travaux des immeubles Cernil Antoine 27-29 et Louis-Agassiz 13 remis en location durant le deuxième semestre.
313 2402	Conciergerie	Augmentation due à l'introduction de service de conciergerie dans plusieurs immeubles. Au surplus voir remarque 312 1060.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Charges découlant d'indemnités dues ou corrections de décomptes de frais accessoires à charge de l'immeuble.
314 2400	Entretien des bâtiments	Dépassement dû à des travaux devenus urgents à fin 2014 (cour d'immeuble pour permettre le déneigement, toiture pâquerette, buanderies Numa-Droz et 2 salles de bains Nord 199, soit environ CHF 121'900.-).

IMMEUBLES

211 Bâtiments locatifs (suite)

314 7050	Charges objets vacants	Augmentation due à l'effet de l'introduction des nouveaux critères des charges des baux jusque là inclus dans le loyer brut.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Dépassement essentiellement dû aux frais de procédure d'expulsion et aux avances de frais de poursuites.
423 5000	Produits des loyers	Recettes en baisse en raison notamment de Commerce 101-105 (vide) et de Cernil-Antoine 27-29 et Louis-Agassiz 13.
423 5001	Produits des buanderies	Revenus aléatoires, surestimés au budget.
423 5200	Loyers objets vacants	Augmentation du nombre d'objets vacants en raison notamment des résiliations des immeubles Commerce 101-105 et de la rénovation des immeubles Cernil-Antoine 27-29/ Louis-Agassiz 13. Une charge identique figure au cpt. 314 7000.
436 0600	Cablecom	Revenus en baisse du fait de la résiliation des contrats collectifs.
436 2100	Remboursement de charges de locataires	Davantage de charges facturées directement aux locataires donc moins de remboursement.
436 2150	Rembours. charges objets vacants	Voir remarque au 314 7050.
436 7610	Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers)	Recette aléatoire, selon les interventions d'assurances.
439 1100	Récupération créances perdues	Recettes aléatoires.
480 1000	Prélèvement provision pour réparations	Non-utilisée en 2014.

212 Parking

312 2100	Electricité – Eau -Gaz	Dépassement dû à l'établissement des décomptes des charges de 2011 à 2013 et au paiement rétroactif de ce dernier.
314 2400	Entretien des bâtiments	Dépassement lié au coût de déneigement.
314 7000	Locations objets vacants	Moins de vacants qu'envisagé, l'étage supplémentaire du parking de la halle Volta s'étant loué rapidement.
318 7610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	Selon contrat d'assurance général.
318 7630	Assurances techniques	Selon contrat d'assurance général.
423 5000	Produits des loyers	Objectifs budgétaires dépassés.
423 5200	Loyers objets vacants	Voir remarque au 314 7000.
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	Rentrées aléatoires.

IMMEUBLES

213 Bâtiment d'utilité mixte

301 8000	Alloc. complémentaires pour enfants	Charges aléatoires.
305 1100	Assurances accidents de personnes	Part du service aux assurances personnes de la Ville. Selon contrat d'assurance collectif.
305 2100	Assurances maladie de personnes	Part du service aux assurances personnes de la Ville. Selon contrat d'assurance collectif.
312 1060	Chauffage objets à forfait	Charges aléatoires.
312 2100	Electricité – Eau -Gaz	Charges aléatoires. Diminution due notamment à la fin de l'exploitation aux abattoirs.
312 2160	Eau froide objets à forfait	Charges aléatoires.
312 2170	Eau froide objets vacants	Charges aléatoires.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Charges aléatoires.
314 2400	Entretien des bâtiments	Dépassement dû à diverses surprises sur les canalisations de la Maison du Peuple.
314 2402	Conciergerie	Charges liées aux interventions de l'entreprise de nettoyage suppléant le concierge un week-end sur deux et durant les vacances.
314 7050	Charges objets vacants	Charges des Abattoirs (vides) et de la Maison du Peuple (lorsqu'elle n'est pas louée).
330 2000	Perte sur loyer	Davantage de loyers non encaissés.
390 1000	Intérêts	Augmentation de la valeur des immobilisations car travaux effectués.
423 5000	Produits des loyers	Diminution des rentrées locatives des salles communales et pertes des rentrées locatives aux Abattoirs.
423 5001	Produits des buanderies	Recettes aléatoires essentiellement Doubs 34.
431 1200	Frais de sommations	Recettes aléatoires.
4362100	Remboursement de charges de locataires	Essentiellement lié aux Abattoirs et à la fin de l'exploitation du boucher.

230 Bâtiments industriels

312 1000	Chauffage	Charges aléatoires mais en diminution du fait de la modification des baux. A considérer avec les comptes 312 1060 et 312 1070.
312 1060	Chauffage objets à forfait	Charge non prévue au budget. Essentiellement vacant Paix 152.
312 1070	Chauffage objets vacants	Charge non prévue au budget. Essentiellement vacant Paix 152.
312 2100	Electricité – Eau -Gaz	Charge non prévue au budget. Essentiellement vacant Paix 152.
312 2160	Eau froide objets à forfait	Charge non prévue au budget. Essentiellement vacant Paix 152.
312 2170	Eau froide objets vacants	Charge non prévue au budget. Essentiellement vacant Paix 152.
314 2402	Conciergerie	Charge non prévue au budget. Introduction d'une conciergerie à Paix 152.
314 7000	Locations objets vacants	Augmentation du nombre d'objets vacants du fait de l'obligation de résilier les baux de Crêt-du-Loche 9 en raison de soucis sur le bâtiment (fuite d'eau). En outre, les vacants de Paix 152 étaient auparavant pris en charge par le Service économique, ce qui n'a pas été le cas cette année.
314 7050	Charges objets vacants	Voir 314 7000.
318 7630	Assurances techniques	Selon contrat collectif.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Charges aléatoires. Non prévue au budget.
390 1000	Intérêts	Intérêts calculés sur la valeur des immobilisations. Ceux-ci ont doublé suite à l'achat de la scierie des Eplatures.
423 5000	Produits des loyers	Recette moins importantes liées à la résiliation des baux de Crêt-du-Loche 9. Voir 314 7000.
423 5200	Loyers objets vacants	Voir 314 7000.
436 2100	Remboursement de charges de locataires	Poste sous-évalué au budget.

IMMEUBLES

240

Domaines

301 1100	Traitements du personnel	Poste inscrit par erreur au budget sous Trait. pers. entretien au 301 6100. Les chiffres s'équilibrent. Traitement de la collaboratrice chargée de la gestion du vin.
313 4300	Achats et frais de la vigne	Dépassement lié à la diminution du stock (vin gelé) enregistré en fin d'exercice.
316 1300	Loyer dom. Etat-Eplature/Jacot-Les Bulles	Le locataire nous verse un loyer au 427 3200. La Ville paie ensuite le loyer à l'Etat.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Frais de déplacement avec le véhicule privé de la personne en charge du vin.
318 7610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	Charge non prévue au budget. Selon contrat d'assurance.
423 5200	Loyers objets vacants	Davantage de produits des loyers et donc moins de vacants.

250

Foncier

314 2400	Entretien des bâtiments et réparations	Quelques travaux à Chapeau-Râblé 29.
316 5700	Plus-values terrains	Plus-value suite au changement de zone du terrain de la déchetterie intercommunale.
318 7610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	Concerne Joux-Perret 16.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Pas d'amortissement.
390 0300	Honoraires de gérance	Honoraires pour la gestion des droits de superficie.
390 1000	Intérêts	Intérêts à 2,9%.

ACTIONS SOCIALES

301 SCAS – Office d'aide sociale

301 1100	Traitements du personnel	Après la mise en place des nouveaux Guichet Sociaux Régionaux (GSR), nous avons constaté qu'il était nécessaire d'augmenter le personnel. Dès lors, en cours d'année et via un article 95, le personnel a été augmenté de 150% pour la fonction d'assistant socio-administratif. Il y a eu également par un article 95, la création d'un poste à 60% pour une assistante-sociale, en précisant que ces postes ont obtenu une subvention de la part du Canton. Malgré ces postes supplémentaires, le budget a été respecté.
301 7700	Traitements du personnel en formation	Par rapport au budget, il n'y a pas eu finalement d'étudiant-e de l'école sociale. En effet, en raison de la charge importante de travail, un encadrement adéquat d'un-e stagiaire n'était pas envisageable cette année. Le montant figurant dans ce compte est celui correspondant aux traitements versés à deux apprentis employés de commerce.
309 1000	Formation du personnel – métier	En raison de la charge importante de travail, il y a eu peu de formation. Néanmoins, une formation sur site de prévention contre le burnout a été organisée pour les assistants-sociaux.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Par rapport à 2013, il y a eu du matériel supplémentaire par l'augmentation du personnel et pour la mise en place du projet ACCORD. Il a y eu également l'équipement de la majorité des bureaux d'un bouton alarme qui permet de demander rapidement de l'aide en cas de violence de la part du public.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Par rapport à 2013, augmentation prévue de formulaires et de documents à éditer dans le cadre du projet ACCORD et du nouveau logo.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Par rapport au budget, il y a eu finalement moins de déplacements que prévu, notamment lié au peu de formation.
318 1100	Affranchissements	La bibliothèque des jeunes utilise l'affranchisseuse du Service. Ces envois sont facturés puis encaissés sous le compte ci-dessous 429110, recettes diverses.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Pas de frais juridiques pour 2014.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Par rapport à 2013, il n'y a pas eu de frais liés à des travaux tels que rencontrés en 2013; par exemple pour des déménagements.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Il se pourrait que des montants avancés par la Ville, via le SCAS et destinés à des bénéficiaires de l'aide sociale, ne soient pas pris en charge par le Canton. Cette situation s'est produite en 2014 mais nous avons pu négocier des solutions différentes au cas par cas.
429 1100	Recettes diverses	Il y a l'encaissement des frais d'affranchissement facturés à la bibliothèque des jeunes (compte 3181100). Par rapport au budget et aux comptes 2013, il y a eu le remboursement de frais de formation pour une assistante-sociale, selon convention.
439 1000	Autres recettes	Il s'agit de l'indemnisation pour l'encadrement des étudiants HES. En 2014, il n'y a pas eu d'étudiant HES au sein de notre service.
451 1200	Alloc. de la caisse comp. A.V.S.	Cette indemnité provient de la CCNC pour le travail des agences AVS et elle est calculée sur une répartition au prorata des habitants. Pour 2014, il y a eu l'augmentation de la subvention de la CCNC à CHF 350'000.-, pour l'ensemble du Canton (encore CHF 300'000.- en 2013).

ACTIONS SOCIALES		
301	SCAS – Office d'aide sociale (suite)	
452 2200	Contributions autres communes	Facturation aux communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel des activités du SCAS, relatives à l'aide sociale, à l'AVS/AI et, depuis 2014, aux prestations liées aux guichets sociaux régionaux (projet ACCORD). Une nouvelle convention a été signée en 2014. Le budget "à la louche" s'est avéré être proche de la réalité.
461 1000	Subventions cantonales	Subventionnement des frais liés au personnel du SCAS, à raison de 40% Etat et 60% communes, puis répartition au prorata du nombre d'habitants; ce qui représente pour notre Ville CHF 1'512'270.10. S'ajoute une subvention cantonale pour le personnel du guichet social régional, laquelle s'élève pour le SCAS, à CHF 147'303.00.
311	Centre de santé sexuelle – Planning familial	
309 1000	Formation personnel - métier	Somme pas entièrement dépensée. La mise en place de la nouvelle prestation des dépistages des IST a pris du temps sur la formation.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Utilisation du stock de l'année 2013.
318 1200	Téléphonie	En lien avec le poste 309 1000.
315	SCAS - Maison de retraite	
301 1100	Traitements du personnel	Par rapport à l'exercice 2013, il y a une rectification au niveau de la présentation des comptes. En effet, le 10% du traitement de la Cheffe de service, qui est incorporé sous ce centre financier, figurait auparavant sous le compte 301 6100 traitements du personnel d'entretien.
301 6100	Traitements du personnel d'entretien	Déplacement des 10% de poste de la Cheffe de service, par rapport à 2013, selon commentaires ci-dessus.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Pour 2014, en plus des dépenses ordinaires, il y a eu des charges imprévisibles et indispensables.
314 2400	Entretien des bâtiments	Comme pour le compte ci-dessus, il y a eu des frais imprévisibles et indispensables.
314 7000	Locations objets vacants	Les postes 3147000 et 4235200 objets vacants correspondent aux appartements non loués et viennent en déduction (sans bail à loyer) sous le poste 4276000. Par rapport à 2013, il y a eu plus d'appartements restés sans locataire.
318 2900	Aide familiale	Diminution des besoins en matière d'aide familiale en 2014 par rapport à 2013.
318 7610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	Dans ce compte il y a, depuis 2013, la cotisation pour l'ECAP, ce qui n'était pas prévu lors de l'établissement du budget.
330 2000	Perte sur loyer	Pas de perte sur loyer.
390 0300	Honoraires de gérance	Montant comptabilisé par la Ville, correspondant aux prestations fournies par la gérance des immeubles communaux pour la facturation et l'encaissement des loyers.
390 1000	Intérêts	Chiffres fournis par la Comptabilité générale de la Ville.
423 5200	Loyers objets vacants	Ecriture compensatoire du 314 7000.
427 6000	Locations des bâtiments	Moins d'appartements loués en 2014.
439 1000	Autres recettes	Par rapport à 2013, aucun fonds n'a été utilisé pour compenser les dépenses de l'aide familiale sous les comptes 318 2900. Il y a également la facturation de l'utilisation de la buanderie par NOMAD.

ACTIONS SOCIALES

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

318 9970	Mandat "intégration"	Mandat avec Job Service relatif à l'insertion professionnelle des bénéficiaires. Par rapport à 2013, il a y eu l'extension du mandat aux personnes de plus de 30 ans.
361 0400	Part communale aux dép. aide sociale	Charges de l'aide sociale estimées pour 2014, sur la base des chiffres communiqués par le Canton. Respect de l'application du principe d'échéance.
361 0420	Charges d'aide sociale – Rectif. année précédente	Rectificatif des dépenses réelles de l'aide sociale pour l'année 2013. Il y a également la facturation du différentiel des subsides LILAMal aide sociale et catégorie 1.
361 1300	Part communale mesures intégration professionnelle	Montant correspondant à la part communale pour les mesures d'intégration professionnelle (MIP). Somme facturée par le Canton.
361 1310	Mesures intégration professionnelle - Rectificatif	Rectificatif des dépenses réelles pour les mesures d'intégration professionnelle pour l'année 2013.
361 5000	Part communal alloc. familiales S.A.L.	Facturation par le canton des allocations familiales pour les personnes sans activité lucrative.
365 3000	Œuvres diverses	Par rapport à 2013, il n'y a pas eu de prélèvement pour alimenter un fonds et il y a eu le renoncement d'utiliser un fonds pour le paiement de certaines subventions.
365 4700	Centre d'accueil social Caritas	Par rapport à 2013, il y a eu le renoncement de prélever sur un fonds des montants pour les subventions destinées à Caritas.
365 6200	ANAAP – ass. neuch. accueil/action psych.	Par rapport à 2013, il y a le renoncement de prélever sur un fonds pour payer la subvention. Par rapport au budget 2014, il y a eu une légère augmentation de notre subvention, car il y eu une augmentation du loyer pour l'ANAAP.
366 1700	Allocation communale	Par rapport au budget prévu et aux comptes 2013, il y a eu moins de personnes se trouvant dans les normes pour bénéficier des allocations communales.
366 1800	Part communale programme cantonal ISP	Montant correspondant à la part communale pour les programmes d'insertion. Somme facturée par le Canton (60% à charge des communes puis répartition au prorata des habitants).
366 1900	Sacs poubelles destinés aux familles	Prise en charge des sacs poubelles destinés aux familles, selon règlement décidé par le Conseil communal.

INSTRUCTION PUBLIQUE

420 Particip. institutions parascolaires

365 5000 Accueil enfants Engagement d'une surveillante remplaçante de la Maison des Jeunes, suite à l'arrêt maladie de longue durée de la titulaire.

430 Ecole obligatoire

301 0300 Trait.du personnel administratif Renforcement temporaire de la direction d'école du secteur Ouest. Crédit art. 95 de CHF 26'300.- accordé par le Conseil communal pour un mandat de mise en œuvre d'un nouveau concept d'enseignement spécialisé. Dès 2014, enveloppe budgétaire de CHF 20'000.- pour le paiement de remplaçants conducteurs de bus scolaires.

302 2100 Trait.du personnel enseignant Le dépassement du budget est compensé par les remboursements de traitements (cf. le compte 436 3300). En 2014, répercussion partielle de l'indexation négative sur les traitements (-0.32% par rapport aux traitements 2013); report au 1er avril 2014 de la date d'effet des augmentations salariales et de l'indexation négative.

304 1100 Contributions à la caisse de pensions Dès 2014, augmentation du taux de cotisation à Prévoyance.ne de 13% à 14.7%. Cette augmentation n'avait pas été inscrite au budget 2014.

304 4000 Contribution à la caisse de remplacement Augmentation du taux de cotisation employeur de 1.0% à 1.12% au 1^{er} janvier 2014 et de 1.12% à 1.48% au 1^{er} juillet 2014.

310 1400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque Dès 2014, cotisations aux associations professionnelles des directeurs d'école (ANERES, CROTCEs, AIDEP: CHF 3'500.- au total).

310 2100 Education physique Achat de skis pour les camps financé par l'Action Sapin Solidarité (CHF 7'000.- comptabilisés dans le compte 436 3100).

313 2300 Pharmacies Dès 2014, ce poste est transféré dans le centre financier 482 Centre de santé scolaire.

314 1900 Frais divers de bâtiments Frais divers des bâtiments scolaires des communes du cercle scolaire: Les Ponts-de-Martel, La Sagne et Les Planchettes (CHF 110'000.-). Cf. les recettes d'écolages au 452 1000.

314 2400 Entretien des bâtiments Frais d'entretien des bâtiments scolaires des communes du cercle scolaire: Les Ponts-de-Martel, La Sagne et Les Planchettes (CHF 66'700.-). Cf. les recettes d'écolages au 452 1000.

316 1000 Locations Indemnisation rétroactive du propriétaire du bâtiment "Fantaisie" en lien avec l'occupation temporaire par une classes d'Ecole enfantine pendant le premier semestre 2010 (CHF 12'000.-).

317 1500 Service civil Dès 2014, les frais de déplacement des civilistes entre le lieu de domicile et le lieu d'affectation sont pris en charge par l'employeur.

319 2100 Jeux - Joutes - Animations Crédit art. 95 de CHF 60'000.- accordé par le Conseil communal pour l'organisation de la journée de commémoration du 50^e de la Fête de la jeunesse.

330 0100 Perte et différence sur débiteurs Forte augmentation des actes de défaut de biens depuis 2013.

427 6000 Locations des bâtiments Suppression de la location de salles de classe du collège des Marronniers au CIFOM dès 2013 (CHF 34'000.-).

436 3100 Remboursements divers Participation de l'Action Sapin Solidarité à l'achat de skis pour les élèves (CHF 7'000.-). Dès 2014, participation des familles aux frais du programme Sport-Arts-Etudes (CHF 14'000.-).

INSTRUCTION PUBLIQUE

482 Centre de santé scolaire

310 1400	Abts-Cotis.-Document-prof.- Bibliothèque	Achats de nouveaux documents pour la mise en place des ateliers Pauses-repas au profit des enseignants.
313 2400	Prophylaxie-Info public- Matér.enseignem.	Création de nouveaux gobelets (prophylaxie dentaire) durables à défaut d'en acheter annuellement.
318 1100	Affranchissements	Augmentation des absences des parents aux rendez-vous. Relance de ces derniers.
318 7300	Prophylaxie - Frais méd.-Examens- Vaccin	Argent non dépensé. Vaccination correcte des élèves.
318 7350	Dépistages	Report des factures de fin d'année 2013 sur l'année 2014.
318 9240	Promotion de la santé	Augmentation des activités de promotion de la santé au sein de la population.
318 9300	Honoraires	Ce point est en lien avec le 318 9240.
318 9980	Ville Santé OMS	Somme non dépensée entièrement. La mise en place des projets a débutée au deuxième semestre de l'année 2014, pour se poursuivre durant l'année 2015.
366 1200	Part communale	Somme non dépensée entièrement. Il manquait un dentiste durant l'année 2014.
434 7900	Ville Santé OMS	Ce point est en lien avec le poste 318 9980.
436 1100	Contribution parents et autres répondant	Le programme éq'kilo n'a pas eu lieu durant l'année 2014 par manque de parents.
436 7600	Remboursements vaccinations	Ce point est en lien avec le poste 318 7300.

483 Centre d'orthophonie

302 2100	Trait. du personnel enseignant	Une orthophoniste titulaire en congé sabbatique d'août à décembre 2014, remplacée par une orthophoniste débutante, donc économies sur le salaire.
304 1100	Contributions à la caisse de pensions	Conséquences des décisions de Prévoyance.ne.
304 4000	Contribution à la caisse de remplacem.	Augmentation des cotisations.
318 1100	Affranchissements	Frais de douane pour matériel spécifique commandé à l'étranger.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Poste difficile à prévoir.
318 7000	Assurances responsabilité civile	Poste géré par les RH.
318 9300	Honoraires	Montant des factures adressées par les médecins inférieurs.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	En lien avec le poste 318 2000.
366 1200	Part communale	Augmentation due à des variations ponctuelles des examens à charge des parents et financés en partie par la Ville.
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	En lien avec le poste 318 2000.
439 1100	Récupération créances perdues	En lien avec le poste 318 2000.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

500 Service des affaires culturelles

301 7700	Traitement du personnel en formation	Engagement temporaire d'un stagiaire universitaire.
309 1000	Formation du personnel - métier	Faute de temps et d'offre suffisante, les déformations prévues en 2014 ont dû être repoussées à une date ultérieure.
310 2400	Publicité	Des économies ont été réalisées sur ce poste afin d'absorber partiellement le dépassement du 317 1000 - Frais déplacements-Réceptions-Examens.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Prise en charge partielle de l'AG CFF du chef de service et erreur d'imputation d'un soutien (CHF 2'000.-) qui aurait dû se trouver au 365 2210 - Activités culturelles et manifestations.
318 5700	Commissions-Cot.en bourse - Frais divers	Nouveau compte. Intégration des coûts d'encaissement en ligne pour la Billetterie, la Fête de mai et Midi-Tonus. Transfert partiel de puis le SIC.
318 5850	Affichage culturel	Idem 310 2400.
319 5300	Dépenses Fête de mai	En lien avec le 439 5300 - Recettes Fête de mai.
365 1400	Fanfares, orchestres et chorales	Voir 365 2210.
365 1640	ABC	Compensation de CHF 2'500.- à titre de remise pour défaut de recette, en suspens depuis 2010 (pas de location du Temple Allemand pendant la période de travaux).
365 1660	Danse	Voir 365 2210.
365 2210	Activités culturelles et manifestations	Trois enveloppes de subventions (365 1400, 365 1660 et 365 2210) sont en grande partie consacrées au soutien à des projets ponctuels dont les demandes sont soumises en cours d'année. La répartition par domaine peut donc varier, mais l'ensemble des moyens budgétés sur ces trois enveloppes est respecté.
365 2220	NEC	Art. 95 (CHF 20 000.-), soutien aux manifestations et à la publication pour le 20 ^e anniversaire de cet ensemble.
365 7500	Encouragement culture cinématographique	Pour la dernière année, le montant inscrit aux comptes correspond à 40% des sommes perçues au titre de la taxe sur les spectacles pour les manifestations cinématographiques. Ce montant (inférieur aux perceptions budgétées) a été versé en faveur du fonds cantonal d'encouragement de la culture cinématographique. L'activité de ce fonds a été suspendue à fin 2014.
365 7900	Vivre La Chaux-de-Fonds, manif.	Art. 95 (CHF 20 000.-), soutien au lancement et à l'exploitation du jeu en ligne « Jacques Sandoz & Les Maîtres du Temps ».
439 5300	Recettes Fête de mai	En lien avec 319 5300 - Dépenses Fête de mai.

501 Bibliothèque de la Ville

301 7700	Traitement du personnel en formation	3 stagiaires pré-HEG/ID, 1 stagiaire HEG/ID, 3 apprentis AID.
310 1500	Publications	La publication du T.2 de la Filmographie neuchâteloise a été reportée en 2015.
311 0800	Acquisitions	Achat de documents et d'archives venant compléter les collections patrimoniales.

**CULTURE, SPORTS, LOISIRS,
CULTES**

501 Bibliothèque de la Ville (suite)

317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Frais déplacements des collaborateurs pour formations CHF 8'041.10 dont: - Accord donné par le CC pour deux formations spécialisées, l'une sur les systèmes de stockage de fonds et médias numériques et l'autre sur les techniques d'archivages CHF 754.-; - Cours interentreprises des apprentis CHF 2'470.-. Déplacements de la direction CHF 3'260.65. Réceptions CHF 401.-. Frais de transport CHF 3'221.05 dont: - Location d'un bus pour la récupération du fonds d'archives Francis Jeannin CHF 2'561.50.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Cotisations associatives (CLP CHF 875.-, Memoriav CHF 300.-, AAS CHF 200.-, BIS CHF 110.-, ASIP CHF 200.-, GMN CHF 150.-), Billag, alarmes, sce de la consommation, etc. Dossier alarmes CHF 1'080.- en 2014 contre CHF 648.- en 2015. Fausse alarme CHF 512.-.
330 0010	Pertes et différence sur débiteurs	Actes de défaut de bien.
429 1100	Recettes diverses	La subvention de Memoriav pour la restauration et la numérisation du fonds photographique H. Rebmann de CHF 56'000.- n'a pas été versée à la BV mais à l'exécuteur des travaux.
434 1600	Recettes multimédia	Diminution des prêts payants.
461 1000	Subventions cantonales	La subvention de l'Etat est restée à CHF 700'000.-.

502 Bibliothèques des Jeunes

301 1100	Traitements du personnel	Prise en charge du projet "Bibliothèque itinérante" en faveur des crèches de la Ville, voir 501/429 1100.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achat de bacs à albums CHF 8'347.30 et de cartes de lecteurs CHF 1'401.30.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Frais pour alarme.

505 Archives communales

	Remarque générale	Comme en 2013, une partie des montants figurant dans les chapitres 30 Charges de personnel et 31 Biens, services, marchandises a été réaffectée pour financer l'augmentation du taux d'activité de la conservatrice du MH de 30 %, afin d'achever la rénovation muséographique, et d'autres dépenses liées à la réouverture du musée.
301 1100	Traitements du personnel	Ce poste comportait, pour une part, des montants destinés à l'engagement d'un chef de projet (100 % 6 mois) et d'un collaborateur scientifique (50 % 6 mois). Ces engagements, destinés à faire un état des lieux des archives, n'ont pas été faits (voir remarque 309 5000).
301 7700	Traitement du personnel en formation	L'engagement prévu d'une personne en formation universitaire n'a pas été fait (voir remarque ci-dessous).
309 5000	Mandats à des tiers	Un mandat d'étude, financé par les non-engagements mentionnés sous 301 1100 et 301 7700, a été confié à une entreprise spécialisée.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

510 Services généraux des musées

310 1200	Formules administratives-Imprimés	Erreur d'imputation d'une facture concernant le 310 2400 - Publicité.
310 2400	Publicité	Voir 310 1200 - Formules administratives-Imprimés et imputation de charges prévues dans compte (et devant être refacturées partiellement sous 439 1000 - Autres recettes) directement auprès de partenaire externes.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Acquisition de matériel pour faire face à un problème climatique (Art. 95 de CHF 55'000.- dépenses réparties sur 2013 et 2014).
312 1000	Chauffage	Décomptes de charges non parvenu.
312 2100	Electricité - Eau -Gaz	Mise en fonction de certaines installations à forte consommation reportée.
314 2400	Entretien des bâtiments	Compensé par des reports de dépenses prévues au 314 7500 - Frais et entretien des locaux et touchant d'autres locaux.
314 7500	Frais et entretien des locaux	Voir 314 2400 - Entretien des bâtiments.
315 0600	Entretien de documents et de collections	Art. 95 de CHF 6'000.- pour le remplacement urgent d'un compactus pour la collection d'art industriel.
316 1000	Locations	Augmentation de loyer prévue sur 2014 reportée à 2015.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Prise en charge de la franchise liée à un sinistre.
390 4000	Déchets – Taxe au poids	Génération de déchets surévaluée.
439 1000	Autres recettes	Comptabilisation sous 429 1100 - Recettes diverses avec un budget. Voire également sous 310 2400 - Publicité.

511 Musée d'histoire naturelle

301 1100	Traitements du personnel	Il n'a pas été nécessaire d'attribuer de mandats scientifiques en 2014.
301 7700	Traitement du personnel en formation	La place de stagiaire MPC n'a pas été reconduite car remplacée par un 50% de coll. administrative (sur le crédit conseil général de juin 2014 "projet Zoo-Musée").
309 1000	Formation du personnel – métier	Peu de demande et offre en formation ne correspondant pas aux besoins et priorités de 2014.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Besoin réduit depuis le 7 juillet 2014 suite à la fermeture du musée au public.
310 1400	Abts-Cotis.-Document.prof.- Bibliothèque	Suite de l'acquisition d'ouvrages scientifiques de référence nécessaires au fonctionnement du musée et au développement du projet Zoo-Musée (dépassement compensé par des économies sur les comptes 314 1900 et 314 7500).
310 2400	Publicité	Dépenses réduites depuis le 7 juillet suite à la fermeture du musée au public.
311 0800	Acquisitions	Pas d'achat effectué en 2014 par manque d'opportunité intéressante.
312 2100	Electricité - Eau -Gaz	Baisse de la consommation depuis le 7 juillet suite à la fermeture du musée au public.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Budget surévalué et besoins moindres depuis le 7 juillet suite à la fermeture du musée au public.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Besoins limités en 2014.
314 2400	Entretien des bâtiments	Besoins limités en 2014.
314 7500	Frais et entretien des locaux	Besoins limités en 2014.
315 0600	Entretien de documents et de collections	Préparation du déménagement : révision et conditionnement des collections (dépassement compensé par des économies sur les comptes 310 2400, 311 0800 et 313 9200).
316 5300	Location et chauffage	Adaptation des charges locatives aux charges effectives.

	CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES	
511	Musée d'histoire naturelle (suite)	
317 1500	Service civil	Une place de civiliste en plus (3 en tout) a été activée afin de renforcer l'équipe pour accélérer l'immense travail lié à la préparation du déménagement des collections (dépassement compensé par des économies sur le compte 318 7550).
318 1100	Affranchissements	Besoins moindre depuis le 7 juillet suite à la fermeture du musée au public.
318 7550	Frais de taxidermie	Certaines taxidermies coûteuses n'ont pas été entreprises (réajustement des priorités et surcharge de la taxidermiste mandatée à l'externe).
318 7700	Expositions et animations	Mandat à un photographe pour documenter le musée dans les locaux actuels de La Poste et suivre les phases de préparation du déménagement : documents d'archive et projet d'exposition + catalogue (dépassement compensé par des économies sur le compte 314 2400).
512	Musée d'histoire	
	Remarque générale	Comme en 2013, une partie de poste 505 301 1100, le poste 505 301 7700 ainsi que la majeure partie du chapitre 505 31 ont été réaffectés pour augmenter le taux d'activité de la conservatrice de 30 %, afin d'achever la rénovation muséographique et couvrir d'autres dépenses. La réouverture du musée a eu lieu à mi-octobre 2014. Engagements budgétés à l'origine sous 301 1100.
301 7100	Traitements du personnel exploitation	Impression d'affiches et flyers pour la réouverture sauf la plaquette d'inauguration financée en totalité par la SAMH (voir 429 1100).
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Publicité pour la réouverture compensée par des économies sur d'autres postes.
310 2400	Publicité	Un montant de CHF 1'792.35 a été prélevé sur la réserve pour acquisitions qui est maintenant épuisée. La différence (CHF 2'273.65) a été prise sur le budget courant des acquisitions.
311 0800	Acquisitions	Économie réalisée grâce au travail réalisé par la menuiserie des Travaux publics.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Matériel neuf, peu de remplacement.
312 0800	Frais luminaires d'exposition	Réutilisation d'une partie du stock de 2010 (fermeture).
313 1900	Achats de marchandise pour revente	Seulement un trimestre d'activité.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Peu d'entretien nécessaire en raison de la rénovation.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Matériel neuf.
315 1000	Entretien matériel et mobilier	Réduction de la surface louée en garde-meubles par une mise en dépôt.
316 1000	Locations	Frais d'inauguration (location tente 4 jours, gardiennage nocturne, chauffage, apéritif dînatoire) compensés par des économies sur d'autres postes et le partage de frais avec le MIH qui célébrait en même temps les 40 ans de son bâtiment.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Réduction des affectations par manque de temps pour l'encadrement. Totalité des affectations accomplies au MH sans partage avec les archives communales.
317 1500	Service civil	Au lieu d'envoi postal, distribution en tous ménages du flyer de réouverture en collaboration avec le MIH.
318 1100	Affranchissements	

	CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES	
512	Musée d'histoire (suite)	
318 7700	Expositions et animations	Réalisation de boîtes d'activités destinées aux enfants pour chacune des salles de l'exposition permanente en plus de deux expositions temporaires. Dépenses compensées par des économies sur d'autres postes.
429 1100	Recettes diverses	Subvention de la SAMH pour l'édition de la plaquette d'inauguration (voir 310 1200).
434 1000	Entrées	Ouverture au public durant un trimestre soit une période plus courte que celle prévue lors de l'établissement du budget 2014.
435 1500	Ventes diverses	Idem remarque 434 1000.
480 1600	Prélèvement réserve pour acquisitions	Voir remarque 311 0800.
513	Musée international d'horlogerie	
	Remarque liminaire	Biens, services et marchandises: Un important excédant de dépenses sur le compte 318 7700 Exposition, animation ainsi que sur les comptes en lien 317 1000 Frais de réception et 310 2400 Publicité ont été compensés par des économies sur les comptes 311 1000 Achat de matériel et mobilier, 314 2400 entretien des bâtiments et 314 5100 entretien des installations. Économies rendues possibles sur les deux derniers postes en raison d'un crédit spécial lié à l'achat de tapis coco, et du travail inhérent à la pose de ceux-ci par les collaborateurs du MIH et des Services généraux des musées, ne permettant ainsi pas d'autres travaux lourds d'entretien. Par ailleurs, le remboursement de la Fondation Maurice Favre de CHF 46'682.05 pour le dépassement du compte 311 0800 Acquisitions et l'octroi d'un art. 95 de CHF 33'000.- en lien avec le compte 315 1300 Entretien des collections pour le traitement des moisissures et le traitement des collections de la future bibliothèque des Musées viennent en compensation de l'excès des charges. Ainsi, en lieu et place d'un dépassement du budget de CHF 31'791.30, il faut y voir un bonus sur le budget de CHF 40'959.15.
310 1400	Abts-Cotis.-Document.prof.- Bibliothèque	Les abonnements de différents comptes MCH1 (notamment 319 0000 frais généraux) ont été réunis sous ce poste pour faciliter le passage à MCH2.
310 2300	Colloques	Des Journées d'études avec des intervenants locaux, sans édition d'actes, ont permis une économie.
311 0800	Acquisitions	Budget alloué par la Ville complété par la Fondation Maurice Favre – voir 439 1300.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achat de tapis coco pris en charge par le CS ad hoc (ICF.0137.14.02).
312 2100	Electricité – Eau -Gaz	Le remplacement de l'éclairage de l'exposition par des LED a contribué à une économie importante.
313 0900	Achat montre MIH	Pas d'achat de montres MIH cette année en raison des stocks encore disponibles – voir 435 0900.
313 1600	Achats	Davantage de réceptions commandées.
313 3300	Achats marchandise stand de vente	Rapprovisionnement de la boutique nécessaire pour maintenir l'offre (marge 2014: 34 % - sachant que la marge sur les livres varie de 10 à 30% et celle sur les montres de 25% pour l'essentiel – le bénéfice réalisé est important) – voir 435 2200.
313 3800	Sous-traitance CRH	Travaux importants entrepris sur la collection en raison de l'exposition Time sweet Time.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES		
513	Musée international d'horlogerie (suite)	
313 4100	Billets-Emballages-Plans guide	En raison de la nouvelle tarification des 3 musées du parc, nous avons différé nos commandes de fin d'année pour les regrouper conjointement sur 2015.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Voir remarque liminaire.
314 2400	Entretien des bâtiments et réparations	Voir remarque liminaire.
314 3400	Entretien du carillon	Dans la perspective d'une prochaine restauration complète du carillon, les travaux d'entretien ont été limités.
314 5100	Entretien des installations	Voir remarque liminaire.
315 0700	Archivage- Documentation bibliothèque	Certains travaux prévus n'ont pas été réalisés en raison du projet de bibliothèque des musées – voir 315 1300.
315 1300	Entretien des collections	Le projet de bibliothèque commune des musées a nécessité un Art. 95 (CHF 33'000.-) pour assainir et sauvegarder la collection de documents historiques et de fonds spéciaux du MIH mise en péril par des moisissures.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions- Examens	Année avec une exposition exceptionnelle et des manifestations pour le 40 ^e anniversaire du bâtiment MIH.
317 1500	Service civil	Engagement de civilistes en lien avec le projet de bibliothèque des musées (déménagement de la Loge).
318 0350	Montre MIH part à la FMF	Vente de 2 montres MIH.
318 1100	Affranchissements	Année avec beaucoup de manifestations.
318 3100	Manifestation Gaïa	Pas de frais importants pour le jury et les lauréats – voir 439 3100.
318 5700	Commissions – Cot.en bourse – Frais div.	Frais sur encaissements par cartes de crédit – en rapport avec les comptes 434 100 et 435 2200.
318 7640	Assurances transports	Budget surestimé.
318 7700	Expositions et animations	Année avec une exposition exceptionnelle pour le 40 ^e anniversaire du bâtiment MIH ayant attiré plus de 34'000 visiteurs – voir remarque liminaire.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Les frais d'abonnements et cotisations de ce poste ont été transférés au 310 1400.
319 8700	MIH – Frais bourse horlogerie	Frais moindres, mais entrées constantes – voir 439 8700.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Prise de provision sur débiteurs douteux.
427 2100	Locations diverses	Locations non refacturées (manifestations de la Ville ou offertes par la Ville) pour la somme de CHF 7'787.50.
434 1000	Entrées	Plus de visiteurs que prévu, mais budget non réaliste
435 0900	Vente montre MIH	Vente de 2 montres MIH cette année. En rapport avec 313 0900 et 318 0350.
435 2200	Recettes du stand de vente	Voir 313 3300.
435 2600	Ventes de services	En rapport avec les locations de salle et visites guidées. On comptabilise davantage d'apéritifs mais moins de visites guidées.
435 3800	Recettes restaurations	Pas de restaurations importantes réalisées par le CRH pour des clients externes.
436 7610	Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers)	Déprédation aux vitres de l'administration – voir 314 5100.
439 1300	Remboursements FMF	Achat des pièces de collection en complément du budget 311 0800 pris en charge par la Fondation Maurice Favre.
439 3100	Sponsor manifestation Gaïa	Soutien du Bureau de contrôle des ouvrages en métaux précieux à cette manifestation.

514 **CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES**
Musée des beaux-arts

Note
générale

Exposition « Blaise Cendrars au cœur des arts » et 150ème anniversaire du MBA:

L'année 2014 a été marquée par le 150e anniversaire du Musée des beaux-arts. A l'occasion de cette commémoration, une programmation d'envergure a été développée, avec des expositions reposant toutes sur des collaborations internationales : « L'Art belge. Entre rêve et réalités. Chefs-d'œuvre du Musée d'Ixelles » (08.03 – 01.06.2014), coproduite avec le Musée d'Ixelles (Bruxelles) et la Ville de Biarritz ; « AES+F. A Liminal Space Trilogy – Au seuil du paradis et de l'enfer » (06.07 – 28.09.2014), coproduite avec la Galerie Triumph et le MultiMedia Art Museum de Moscou ; « Blaise Cendrars au cœur des arts » (16.11.2014 – 1.4.2015) ; présentant plus que 400 œuvres et documents, venant d'une quarantaine de prêteurs prestigieux, suisses et internationaux, publics et privés. Un nombre très important de visiteurs suisses et étrangers sont venus voir cette dernière exposition phare de l'année et tant les spécialistes que la presse lui ont réservé un accueil très favorable. Cette exposition a renforcé significativement le positionnement du Musée des beaux-arts de La Chaux-de-Fonds au niveau international, contribuant ainsi à renforcer par la même occasion l'image de La Chaux-de-Fonds comme ville de culture, à la fois dynamique et riche de tradition. L'exposition s'est également accompagnée d'un riche programme d'événements associés : expositions, visites guidées, conférences, concerts, spectacles, lectures, performances, cinéma, projections. Le budget de fonctionnement du Musée a permis d'assurer la base d'organisation d'expositions et de manifestations de cette année d'anniversaire (par exemple, transport et assurance des œuvres, défraiement des mandataires, promotion, frais de vernissage, travail des vacataires pour le montage /démontage d'expositions etc.). Ce programme de l'année 2014 n'aurait pas pu être mis sur pied sans le généreux concours de sponsors et mécènes institutionnels et privés qui ont assuré par exemple les frais de la scénographie de l'exposition consacré à Cendrars ou une partie de publications. Mais malheureusement le musée a été confronté aux problèmes importants de financement lors de la préparation de l'exposition des artistes russes « AES+F » en été en lien avec la situation politique et économique de La Russie (notamment la perte d'un sponsor principal juste avant le début de l'exposition). Dans cette situation d'urgence le Musée a été obligé d'utiliser une partie de ressources financières prévues pour l'exposition consacrée à Cendrars et faire des demandes supplémentaires aux autres sponsors (voir Subventions). Malgré ces démarches, un art. 95 de CHF 90'000.- a dû être sollicité en août 2014.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES		
514	Musée des beaux-arts (suite)	
301 7100	Traitements du personnel d'exploitation	Nouveau compte : transfert des postes <i>Traitement du personnel d'entretien</i> / 301 6100 (la totalité) et <i>Traitements du personnel</i> / 301 1100 (une partie). Dépassement important sur les heures de travail de vacataires, notamment une équipe technique du musée qui a dû assurer la préparation d'expositions de grande envergure avec beaucoup d'exigences des prêteurs. Le MBA a dû également engager le personnel lors de la grande fête du 150 ^{ème} anniversaire du musée, n'ayant pas pu compter sur l'aide importante et attendue des bénévoles. Voir NOTE GÉNÉRALE.
309 1000	Formation du personnel - métier	Les collaborateurs du musée ont été occupés par l'année très chargée par les événements du 150 ^{ème} anniversaire et ont eu moins de temps à consacrer aux formations. Cette lacune a été compensée par l'acquisition de la documentation professionnelle.
310 1000	Fourniture et matériel de bureau	Transfert de charge avec le poste <i>Formules administratives-Imprimés</i> / 310 1200.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Transfert de charge avec le poste <i>Fourn. et mat. du bureau</i> / 310 1000.
310 1500	Publications	Trois grandes publications : «L'Art belge entre rêves et réalités», «AES+F. The Liminal Space Trilogy. Au seuil du paradis et de l'enfer» et «Blaise Cendrars au cœur des arts», ainsi que les guides de visites d'expositions. Financement des publications en partie par les subventions externes. Voir NOTE GÉNÉRALE.
310 2400	Publicité	Des économies ont été possibles en réalisant une publicité différente à travers les publications du musée. Compensation du dépassement du poste <i>Publications</i> / 310 1500.
311 0800	Acquisitions	Vu la charge de travail importante liée aux événements du 150 ^{ème} anniversaire, les collaborateurs n'ont pas eu de temps à consacrer aux études de propositions d'acquisitions, visites de vendeurs et création des dossiers.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achat de mobilier pour les salles d'expositions (chaises, fauteuils pour les visiteurs).
313 1900	Achats de marchandise pour revente	Le musée a publié plusieurs catalogues en 2014. La priorité a été mise sur la vente de ces publications, il y a eu moins d'achats d'autres marchandises.
315 0600	Entretien de documents et de collections	Plusieurs projets d'entretien de la collection ont été suspendus en attente des travaux sur les dépôts prévus en 2015.
317 1000	Frais déplacements - Réceptions - Examens	Frais de convoyeurs, déplacements des collaborateurs, etc. : Voir NOTE GÉNÉRALE. Dépassement est compensé par le poste <i>Assurances transports</i> / 318 7640.
318 1100	Affranchissements	Envois plus importants en lien avec l'année du 150 ^{ème} anniversaire du Musée. Voir NOTE GÉNÉRALE.
318 7640	Assurances transports	Les économies réalisées pendant l'exposition « Blaise Cendrars au cœur des arts » (renoncement aux prêts de tableaux avec le prix d'assurances extrêmement élevés).

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES		
514	Musée des beaux-arts (suite)	
318 7700	Expositions et animations	Dépassement est partiellement financé par l'Art. 95 « Blaise Cendrars au cœur des arts » et compensés par postes <i>Subvention / 469 1300</i> et <i>Entretien de documents et de collections/ 315 0600</i> . Voir NOTE GÉNÉRALE.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Frais lié aux droits d'auteurs, taxes divers (douane, déchet, etc.), alarmes. Voir NOTE GÉNÉRALE. Dépassement est compensé par le poste <i>Entretien de documents et de collections/ 315 0600</i> .
434 1000	Entrées	Augmentation du jeune public / étudiants en histoire de l'art (non payant), ainsi que des entrées lors les ouvertures gratuites (dimanches matin).
434 7200	Recettes	Diminution des achats par les visiteurs.
469 1300	Subvention	Voir NOTE GÉNÉRALE. Compensation du dépassement du poste <i>Expositions/ animations/ 318 7700</i> .
515	Zoo du Bois du Petit-Château	
310 1400	Abts-Cotis.-Document.prof.- Bibliothèque	Suite de l'acquisition d'ouvrages scientifiques de référence nécessaires au fonctionnement du zoo et au développement du projet Zoo-Musée.
311 0800	Acquisitions	Pas d'achat nécessaire en 2014
312 1000	Chauffage	Un seul remplissage de citerne (mazout) en 2014.
312 2100	Electricité-Eau-Gaz	Baisse de la consommation.
314 2400	Entretien des bâtiments et réparations	Imprécision sur le budget car tous les coûts liés aux infrastructures dédiées aux animaux ont été sortis de ce compte (désormais au 318 0760). Le montant restant constitue une réserve en cas d'imprévu (peu utilisée en 2014).
317 1500	Service civil	Budget sous-évalué car en 2014 les 2 places de civilistes ont été occupées durant pratiquement toute l'année.
318 0740	Nourriture animaux	Dépenses dépendant du nombre d'animaux, des régimes alimentaires et de la variabilité des périodes de grosses commandes.
318 0750	Vétérinaires et médicaments	Dépenses dépendant du nombre de problèmes apparaissant en cours d'année : maladies, accidents etc. (dépassement compensé par des économies sur le compte 318 0760).
318 0760	Entretien enclos et terrariums	Des économies significatives ont été effectuées sur certains travaux.
318 7700	Expositions et animations	Nombre d'activités réalisées inférieur à ce qui était prévu étant donné la priorité donnée au travail sur le projet Zoo-Musée.
319 0200	Autres frais d'exploitation	Remplacements importants : brouette électrique, congélateur, radio VHF.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Dépenses difficiles à budgétiser précisément (matériels et besoins divers en cours d'année).
390 4000	Déchets – Taxe au poids	Montant surévalué vu la nouvelle procédure (ajustement effectué sur le budget 2015).
435 1500	Ventes diverses	Ventes d'animaux domestiques difficiles à budgétiser précisément (dépend des possibilités et de la demande).

	CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES	
520	Service des Sports	
309 1000	Formation du personnel – métier	Formation complète d'un garde bain.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Tournoi des parlementaires, dépense compensée au compte 469 1300 – Subvention.
311 1000	Achat de matériel et de mobilier	Voir remarque au 310 1200.
317 1000	Frais de déplacement-Réceptions-Examens	Voir remarque au 310 1200.
318 1100	Affranchissements	Voir remarque au 310 1200.
318 9300	Honoraires	Voir remarque au 310 1200.
469 1300	Subvention	Subventions perçues de l'Etat, du Bicentenaire et de sponsors pour l'organisation du Tournoi des parlementaires.
521	La Charrière, terrains, piste, halles	
	Remarque liminaire	Les différences non commentées sur certains comptes proviennent de réallocation comptable en prévision du passage à MCH2.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achats de tapis de protection de sol pour les championnats suisses de Badminton. Changement des cordes du mur d'escalade.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Révision d'un disconnecteur.
314 2400	Entretien des bâtiments	Nouvelle dalle dans la salle de force du pavillon (Art 95 de CHF 8'000) et remplacement urgent de garde-corps des tribunes ouest et est (Art. 95 de CHF 99'000.- / CHF 23'000.- dépensés en 2014, le solde en 2015).
319 6001	Frais divers et imprévus	Analyse du bâtiment Judo club Blaise-Cendrars. Location d'une salle au Locle pour le Handball pour cause d'inondation.
524	Piscine des Arêtes	
	Remarque liminaire	Les différences non commentées sur certains comptes proviennent de réallocation comptable en prévision du passage à MCH2.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Jeux Acquafun.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Réparation de l'aspirateur de nettoyage (Mariner).
314 2400	Entretien des bâtiments	Nouvelle répartition avec 315 7300 Entretien des installations pour mieux adapter les futurs budgets.
315 7300	Entretien des installations	Nouvelle répartition avec le 314 2400 Entretien des bâtiments pour mieux adapter les futurs budgets.
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	
	Remarque liminaire	Les différences non commentées sur certains comptes proviennent de réallocation comptable en prévision du passage à MCH2.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Remplacement de PVC Makrolon.
313 1300	Carburants – Huile	Budget pas suffisant.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Remplacement d'une monobrosse.
314 2400	Entretien des bâtiments	Échange tableau et platine de commande. Achat d'une machine à laver avec plus de volume et aménagement de la buanderie.
315 7300	Entretien des installations	Remplacement de l'échangeur de production d'eau chaude. Vase d'expansion remplacé. Étanchéité ventilation, toit de la patinoire.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES		
550	Service de La jeunesse	
309 1000	Formation du personnel – métier	Formation par le CEMEA de tous les moniteurs.
311 0600	Frais d'équipement et matériel	Abandon du projet de déménagement de Serre 12.
312 1000	Chauffage	Suppression de ce poste dès 2014.
313 8300	Frais repas	Réduction des frais liés aux repas de vacances découvertes.
317 1500	Service civil	Non paiement des frais accessoires des civilistes.
317 4200	Colonies et vacances 1er mars	Augmentation notable des frais des camps en raison de l'impossibilité d'être accueillis à Arveyes et augmentation des dépenses liées aux vacances découvertes, recettes au centre 551.
318 7700	Expositions et animations	Réduction des frais liés à l'abandon projet de déménagement de Serre 12.
319 8500	Frais divers pour projet Jeunesse	Peu de nouveaux projets pour le secteur d'animation, consolidation des acquis.
365 0600	Activités jeunesse diverses	Peu de projets à subventionner.
434 7600	Prestations pour la Ville du Locle	Pas de convention possible.
436 8550	Prog. Alter-connexion Montagne NE, subv.	En rapport avec les dépenses au 301 5600.
436 9900	Recettes colonies et vacances 1er mars	Idem poste 317 4200.
439 1000	Autres recettes	Diminutions liées à l'abandon des financements du projet de l'ODM.
551	Accueil parascolaire	
Préambule		La mise en place de la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et de son règlement d'application, le changement intervenu début 2014 dans l'adaptation du barème de participation des représentants légaux aux coûts de l'accueil extrafamilial n'ont pas permis d'évaluer correctement les conséquences financières en matière de subventionnement des structures privées et de la participation de la Ville. Il en ressort des différences importantes entre le budget 2014, élaboré durant le premier semestre de l'année précédente et les comptes.
310 2700	Matériel éducatif	Achat de jeux et jouets d'occasion durant la fête de Mai.
311 0600	Frais d'équipement et matériel	Équipement extensions de deux structures. Art. 95 pour un montant de CHF 20'000.-. Coûts d'aménagement supplémentaires (panneaux phoniques, entre autres) non pris en charge par le propriétaire.
318 1100	Affranchissements	Augmentation des courriers aux parents liés aux modifications de tarification LAE. Cf. diminution dans le même cpte au 550.
319 5200	Articles d'hygiène	Frais de lavage et du repassage du linge pour les structures non inscrits au budget. Cf. diminution dans le même cpte au centre 552.
365 1000	Structures privées subventionnées	En lien avec les capacités contributives des parents.
366 1200	Part communale	En lien avec les capacités contributives des parents.
436 1100	Contribution parents et autres répondants	Sous-estimation des recettes des parents.
452 1000	Contributions des communes	En rapport avec les compte 366 1200.
460 1000	Subventions fédérales	Retard dans la décision de l'OFAS pour une structure (versement en 2015).
461 1000	Subventions cantonales	Ouverture de places supplémentaires durant l'année, non prévues au budget 2014 et sous-évaluation de ce poste.

**CULTURE, SPORTS, LOISIRS,
CULTES**

552 Accueil préscolaire

Préambule

La mise en place de la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et de son règlement d'application, le changement intervenu début 2014 dans l'adaptation du barème de participation des représentants légaux aux coûts de l'accueil extrafamilial n'ont pas permis d'évaluer correctement les conséquences financières en matière de subventionnement des structures privées et de la participation de la Ville. Il en ressort des différences importantes entre le budget 2014, élaboré durant le premier semestre de l'année précédente et les comptes.

310 2700	Matériel éducatif	Achat de matériel d'occasion (fête de Mai).
313 8300	Frais repas	En lien avec le taux d'occupation des structures.
318 7700	Expositions et animations	Frais auparavant pris en charge au 550.
365 1000	Structures privées subventionnées	En lien avec les capacités contributives des parents.
366 1200	Part communale	En lien avec les capacités contributives des parents.
436 1100	Contribution parents et autres répondants	Capacités contributives des parents en diminution et report des recettes enfants en para au centre 551.
439 1200	Remboursement bénéfice crèches	Bénéfice des crèches privées subventionnées pour l'exercice 2013.
460 1000	Subventions fédérales	Fin confirmée du subventionnement par la Confédération non identifiée lors de l'établissement du budget 2014.

560 Cultes

318 7610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	Le temple des Eplatures fait désormais partie des bâtiments divers d'utilité publique au chapitre 201.
318 7620	Assurances choses (biens mobiliers)	Voir remarque au 318 7610.
365 0200	Egl. réf. évang. Eplatures -Concierge	Voir remarque au 318 7610.
365 0300	Egl. réf. év. Eplatures -Chauff. écl. net.	Voir remarque au 318 7610.
365 0400	Egl. réf. évang. Eplatures -Entr. Bâtiment	Voir remarque au 318 7610.
365 0500	Egl. réf. évang. Eplatures -Ass. bâtiment	Voir remarque au 318 7610.
365 0800	Egl. réf. évang. Eplatures-Prestations	Voir remarque au 318 7610.
365 2400	Egl. réf.évang. -Chauff.Éclair.Nett.-GT	Utilisation du budget selon besoin réel.
365 2500	Egl.réf.év.-Chauff.éclair.nett.T.Abeille	Consommation moindre de chauffage cette année.
365 2600	Egl.réf.évang.-Entret.tour et amén.ext.	Pas de besoin particulier cette année.

FINANCES		
600	Finances	
30	Charges de personnel	<p>Le nombre de collaborateurs imputé au centre 600 est de 11.2 postes au 31.12.2014 contre 9.7 postes au 31.12.2013, soit une hausse de 1.5 EPT. Cette augmentation est due aux engagements suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Engagement d'une cheffe de projet finances (1.0 EPT) pour la mise en œuvre des importants changements rendus nécessaires par la nouvelle loi sur les finances; • Augmentation de 0.5 EPT pour la gestion du contentieux, secteur dans lequel les tâches ont fortement augmenté. <p>Il est encore à relever que quatre collaborateurs bénéficient des mesures de réduction du temps de travail à partir de 50 ans. Cela signifie que l'équivalent de 0.29 postes est réparti sur les autres collaborateurs.</p>
309 1000	Formation du personnel	<p>L'économie réalisée est due au report de formations spécifiques prévues pour le développement de SAP. Les efforts en matière de formation se sont concentrés sur le système de contrôle interne (imposé par LFinEC) ainsi que sur MCH2.</p>
309 7000	Participation recapitalisation Prevoyance.ne	<p>Ce compte enregistre la part de la Ville aux CHF 270 millions versés par les collectivités publiques neuchâteloises pour recapitaliser Prevoyance.ne. Le montant de CHF 17'697'000 comprend les deux éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CHF 11'455'400.- pour l'administration communale; • CHF 6'241'600.- pour les enseignants. <p>Cette charge est compensée par:</p> <ul style="list-style-type: none"> • la dissolution de "Réserve pour approvisionnement en énergies" créée lors de la fondation de Viteos SA (CHF 17'513'257.05); • la dissolution de la "Réserve fluctuation de valeurs Prevoyance.ne (CHF 227'242.95). <p>La charge facturée par Prevoyance.ne est inférieure de CHF 43'500.- aux deux dissolutions de réserves susmentionnées (voir remarque compte 480 3700).</p>
31	Biens, services et marchandises	<p>L'augmentation de CHF 61'027.42 réalisée par rapport au budget est due aux commissions versées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la recherche de fonds. Cette différence est compensée par les économies enregistrées au niveau des intérêts passifs (rubrique 32).</p>
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	<p>Ce poste comprend les achats effectués auprès de l'économat. Le dépassement du budget induit par des dépenses supplémentaires est dû, pour une part importante, à la prise en charge par les finances du papier consommé par la Communication et par les commandes de BVR avec logo utilisés pour la comptabilité de la Gérance. Les dépenses enregistrées dans ce compte en 2014 sont toutefois inférieures à celles de 2013.</p>

FINANCES

600 Finances (suite)

310 1200	Formules administratives – Imprimés	<p>Les frais d'impression des brochures budgets/comptes enregistrés dans les comptes 2014 (CHF 5'980.05) sont inférieurs budget. Les coûts dépendent toutefois du nombre de versions transmises au centre d'impression.</p> <p>Ce compte enregistre également l'achat de tickets pour la caisse (billets d'entrées des manifestations), soit CHF 3'699.-. Cette dépense n'intervient pas toutes les années (pas de dépenses en 2013).</p>
310 1400	Abonnements- cotisations – document. prof. - Bibliothèque	<p>Acquisition d'ouvrages adaptés aux évolutions des règles légales et comptables.</p> <p>Le dépassement est généré par deux publications facturées à la Ville dans le cadre des appels d'offres marché public en lien avec le renouvellement des contrats d'assurances (RC et assurances de personnes).</p>
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	<p>Les dépenses enregistrées pour ce compte varient d'un exercice à l'autre en fonction des besoins du moment. Les dépenses 2014 concernent l'acquisition de deux bureaux pour le personnel (CHF 2'481.40), d'un beamer pour les présentations MCH2 (CHF 880.80) et d'une fiche multiple (CHF 5.95).</p>
315 1000	Entretien matériel et mobilier	<p>Absence de dépenses pour ce poste en 2014 et 2013.</p>
317 1000	Frais de déplacements-Réceptions-Examens	<p>Les frais de déplacement ont été réduits à leur plus simple expression; l'essentiel des dépenses est dû à la participation du chef de service à diverses séances à Neuchâtel concernant les divers projets en cours (séances MCH2, SAP).</p>
318 1100	Affranchissements	<p>Les affranchissements et les taxes postales sont enregistrés au 600 pour l'ensemble de l'administration, à l'exception de la taxe déchets et du SIS. Des économies ont pu être réalisées en 2014.</p>
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	<p>Poste peu élevé, aléatoire et difficile à estimer à l'avance.</p>
318 2100	Frais d'expertises et de comptes	<p>Ce compte enregistre les honoraires de la fiduciaire pour son intervention de contrôle annuel.</p> <p>Les dépenses 2014 comme celles de 2013 sont conformes aux budgets correspondants. A noter que les dépenses enregistrées en 2015 seront plus élevées du fait du contrôle quadriennal et du rapport détaillé qui sera établi par la fiduciaire.</p>
318 5700	Commissions – cot. En bourse – frais divers	<p>Ce poste est en augmentation par rapport aux années précédentes.</p> <p>Les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) ont toutefois permis à la Ville d'obtenir de bons taux sur les marchés des capitaux et réaliser des économies au niveau des intérêts de la dette (voir commentaire sous chiffre 31 ci-dessus).</p> <p>Ce poste pourrait encore augmenter ces prochaines années si la recherche de fonds devenait plus difficile.</p>
318 7000	Assurance responsabilité civile	<p>Part du Service des finances au contrat global de l'assurance RC géré en lien avec le courtier.</p>
318 7600	Assurances véhicules à moteur	<p>Cette dépense concerne une assurance casco courses professionnelles pour les collaborateurs de la Ville devant se déplacer avec leur véhicule privé.</p> <p>Vu le niveau de cette prime, elle n'a pas été répartie dans les services.</p>
318 7620	Assurances choses (biens mobiliers)	<p>Part du Service financier au contrat global géré en lien avec le courtier.</p>

FINANCES

600 Finances (suite)

319 6001	Frais divers et imprévus	<p>Les dépenses de ce poste sont aléatoires, donc difficiles à prévoir.</p> <p>Ce compte a enregistré en 2013 pour CHF 102'964.80 les droits de mutations des immeubles de BLOC 30 SA cédés à la Ville.</p>
32	Intérêts passifs	<p>Alors que le budget était de CHF 13'707'340.-, les intérêts passifs représentent CHF 12'078'687.10 contre CHF 10'439'540.67 en 2013 et CHF 11'776'238.87 en 2012.</p> <p>L'augmentation de cette rubrique en 2014 est notamment due aux éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • L'augmentation de la dette de CHF 11.6 mios intervenue en 2013 a porté intérêts en 2014; • Les intérêts courus ont augmenté de CHF 0.9 mios alors qu'ils avaient diminué de CHF 0.6 mios en 2013. <p>A noter que le remplacement des emprunts échus a permis d'obtenir de nouveaux emprunts à des taux plus faibles qui peuvent être considérés comme historiquement bas. La Ville reste toutefois soumise à des phénomènes extérieurs sur lesquels elle n'a que peu de prise.</p> <p>Les taux faibles qui se maintiennent pour l'instant sur les marchés financiers permettent donc de limiter la charge des intérêts passifs.</p> <p>Pour rappel, les dettes à long terme de la Ville sont passées de CHF 370.9 mios à fin 2011 à CHF 400.8 à fin 2013. La dette a toutefois pu être réduite de CHF 14.3 mios en 2014 pour atteindre CHF 386.5 mios en fin d'année. Cette diminution a été financée par Viteos qui a remboursé son emprunt auprès de la Ville à hauteur de CHF 15 mios.</p> <p>La situation pourrait se détériorer si les déficits envisagés restent à un niveau élevé et si les taux d'intérêts venaient à augmenter.</p>
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	<p>Poste aléatoire, donc difficilement prévisible. Alors que les dépenses étaient de CHF 4'661.10 en 2013, les actes de défaut de biens comptabilisés en 2014 totalisent CHF 364.10.</p>
331 1000	Amortissement du patrimoine administratif	<p>La Fondation Acro Land ayant remboursé son emprunt, il n'y a plus de charge d'amortissement à comptabiliser sur ce prêt dès 2014.</p>
331 1100	Correction globale des amortissements	<p>Le chiffre inscrit au budget est une estimation globale qui n'est pas répartie dans les divers centres financiers. La correction réelle se trouve dans les services lors du bouclage des comptes annuels.</p>
36	Subventions accordées	<p>Dépenses moins élevées que prévu: cf. remarques ci-après.</p>
365 7300	Aide à la construction de logements	<p>Part communale selon factures de l'Etat (DGT).</p>
365 7400	Aide à la modernisation de logements	<p>Part communale selon factures de l'Etat (DGT).</p>
38	Attribution aux financements spéciaux	<p>Les postes figurant dans cette rubrique ne font pas l'objet d'un budget en 2014.</p>
380 8000	Attribution à la réserve pour fluctuation Prevoyance.ne	<p>Voir remarque compte 309 7000.</p>
380 8010	Attribution à la réserve d'assainissement 2019 Prevoyance.ne	<p>Le montant attribué à cette réserve correspond à la charge annuelle en vue de financer le montant de CHF 3'942'000.- que la Ville devra verser à Prevoyance.ne en 2019.</p>
406 1000	Taxe sur les spectacles	<p>Le budget était proche des comptes 2012 qui ont servi de base pour son élaboration. L'année 2013 a vu le produit de cette taxe diminuer de manière importante et nous constatons encore une légère baisse en 2014.</p>

FINANCES		
600	Finances (suite)	
42	Revenus des biens	Les revenus des biens sont en baisse ces dernières années, passant de CHF 2'694'747.11 en 2011 à CHF 550'218.75 en 2014. Le budget avait néanmoins anticipé cette évolution.
420 1000	Intérêts placements à terme et c/c	Le niveau des liquidités a été inférieur à celui qui prévalait les années précédentes; les taux payés par les instituts financiers se situent par ailleurs à des niveaux extrêmement bas.
420 1300	LIM – Part. cantonale intérêts	Les intérêts pris en charge par l'Etat fluctuent en fonction du remboursement de la dette et du taux d'intérêt fixé par le SECO. Vu la constante diminution observée depuis plusieurs années, le budget 2014 était - à l'instar des deux budgets précédents - trop optimiste.
420 1400	Intérêts de Viteos SA	Le montant ressortant des comptes est conforme au budget et tient compte des remboursements de Viteos. Le prêt est en effet passé de CHF 25'750'500.- au 1 ^{er} janvier à CHF 10'750'500.-, soit une diminution de CHF 15'000'000.-. Le montant de CHF 397'316.05 comprend les éléments suivants: <ul style="list-style-type: none"> • Intérêts 2.36% sur le prêt accordé à Viteos, soit 369'417.35; • Intérêts 2.36% sur le compte courant entre Viteos et la Ville, soit CHF 27'898.70. Les intérêts calculés en 2013 sont basés sur le taux IRS 15 ans qui est revu chaque année. A noter que ce prêt sera entièrement remboursé en 2015.
420 1700	Intérêts prêts et c/c divers	Le montant enregistré en 2014 correspond aux intérêts sur le compte courant qu'à la Ville avec la Fondation Sombaille Jeunesse.
422 1100	Produits des capitaux	Ce compte comprend notamment pour CHF 8'693.80 les intérêts sur le prêt accordé à l'association La Clairière.
425 1100	Participations constructions autres	Le montant de CHF 5'400.- figurant dans les comptes 2014 comprend les dividendes 2012 et 2013 de la société immobilière Nouvelle Cité SA.
425 1400	Autres participations et prêts divers	Ce compte a enregistré les dividendes 2013 provenant des participations suivantes: <ul style="list-style-type: none"> • Video 2000 SA pour CHF 4'920.-; • IGESA SA pour CHF 100'000.-.
4291100	Recettes diverses	Les recettes enregistrées sur ce compte en 2014 concernent essentiellement des différences de changes enregistrées sur la caisse en euro au Service des finances.
436 0100	Remboursement d'indemnités	Ce compte enregistre les remboursements d'indemnités versées au chef du Service des finances pour sa participation aux séances de Prevoyance.ne et à la Commission de gestion de la CCNC.
436 0900	Participation aux frais	Ce poste correspond aux travaux du Service des finances facturés à Bloc 30 SA, IGESA et Hôtel Pierre-François SA.
436 3500	Remboursement de prêts	Ce poste enregistre les remboursements des prêts d'études qui sont de moins en moins nombreux.

FINANCES

600 Finances (suite)

439 1000	Autres recettes	<p>Ce compte comprend:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ajustement de provisions sur débiteurs douteux pour CHF 71'632.75; • Remboursement partiel d'une créance amortie: CHF 8'000.-; • Ristourne sur commissions perçues par le courtier en assurances de la Ville: CHF 22'455.35 (contre CHF 16'898.05 en 2013); • Recettes diverses, ajustements et arrondis: CHF 132.45.
462 2000	Péréquation financière	<p>Le montant perçu par la Ville en 2014, soit CHF 14'635'656.- est proche du budget 2014. Ce poste est par ailleurs en augmentation de CHF 247'828.- par rapport à 2013.</p>
4803700	Prélèvement à la réserve pour approvisionnement en énergies	<p>La dissolution de cette réserve permet de financer la part de la Ville aux coûts de recapitalisation facturés par Prevoyance.ne à fin 2013 (voir remarques portant sur le compte 3097000 pour les détails).</p>
490 0900	Intérêts sur cap. avances maisons retr.	<p>Ce compte enregistre les intérêts facturés à la Maison de retraite du Châtelot.</p>
490 1000	Intérêts et frais divers sur immeubles	<p>Intérêts imputés à la gérance pour les centres suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 211 Immeubles locatifs; • 212 Parkings; • 213 Bâtiments d'utilité mixte; • 230 Bâtiments industriels; • 240 Domaines; • 250 Foncier. <p>Voir comptes 390 1000 des centres susmentionnés pour détails et montants.</p> <p>Le calcul des intérêts est basé sur la valeur comptable des biens et calculé sur la base du taux moyen des emprunts de la Ville.</p>
490 1900	Intérêts de capitaux – Eau	<p>Les intérêts sur les capitaux investis pour l'approvisionnement et la gestion de l'eau sont facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.</p>
490 4700	Participation de la STEP	<p>Participation de la STEP aux charges d'intérêts de la Ville (basé sur les investissements de la STEP et du réseau d'égouts).</p>
490 6600	Participation aux frais de personnel	<p>Facturation des travaux consacrés à la taxe déchets (CHF 54'200.-) et à l'OPC (CHF 9'000.-).</p>
490 6700	Participation aux intérêts-Déchets	<p>Participation de la taxe déchets aux infrastructures nécessaires à l'évacuation des déchets.</p>

610 Contributions

318 1100	Affranchissements	<p>Le coût d'acheminement de la correspondance adressée aux contribuables s'est stabilisé à des montants inférieurs à CHF 1'000.- ces dernières années.</p>
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	<p>En lien avec la recette enregistrée au compte 436 3400.</p> <p>Le budget 2014 avait été estimé à la moyenne des comptes 2010 à 2012 (CHF 200'000.-). A noter que les dépenses comptabilisées sur ce poste en 2014 sont de CHF 240'554.85 alors que ce poste a oscillé entre CHF 230'000.- et CHF 176'000.- durant la période 2009 – 2013.</p>
318 4700	Frais Etat bordereau unique	<p>L'Etat facture CHF 18.80 par dossier pour les personnes physiques (contre CHF 20.- précédemment) et CHF 18.- par dossier pour les personnes morales (inchangé depuis plusieurs années).</p>

FINANCES

610 Contributions (suite)

329 0000	Intérêts acomptes d'impôts	Le budget 2014 avait été estimé à partir des comptes 2012 (CHF 110'843.16) qui étaient les derniers comptes bouclés lors de l'élaboration du budget 2014.
330 0300	Remises – Rectificatifs – Non-valeurs	Ce chiffre est difficile à évaluer. Le budget 2014 avait été estimé à la moyenne des comptes 2010 à 2012. Cette charge se situait aux alentours de CHF 3'500'000.- durant plusieurs années; nous constatons une diminution importante depuis 2012.
40	Produits d'impôts	<p>Voir rapport de gestion.</p> <p>Avec le système postnumerando, les collectivités publiques comptabilisent les acomptes facturés pour l'année courante, complétés - en plus ou en moins - par la différence entre taxation et tranches provisionnelles de l'année précédente.</p> <p>Les acomptes de l'année courante étant ajustés à la taxation qui intervient, les différences ont donc un effet double sur le résultat, et ceci à la hausse comme à la baisse.</p> <p>Le système s'applique aussi bien aux personnes physiques qu'aux personnes morales. L'expérience démontre toutefois que ces dernières présentent une volatilité extrêmement élevée de leurs résultats imposables, donc des impôts qu'elles paient.</p> <p>Si ce mécanisme est très favorable pour la Ville en cas d'amélioration de la conjoncture, l'effet peut être pervers et réserver de mauvaises surprises en cas de difficultés économiques, ce qui a été constaté durant l'exercice 2014.</p> <p>Les écarts entre le budget 2014 et les comptes correspondants ont fait l'objet d'un rapport du Conseil communal daté du 27 février 2015 qui a été traité lors de la séance du Conseil général du 3 mars 2015. Nous nous y référons.</p> <p>Les chiffres enregistrés en 2014 sont basés sur la clé de répartition Etat/Communes de 123/77 pour tous les types d'impôts sauf l'impôt sur les frontaliers et l'impôt foncier.</p> <p>Pour rappel, les clés de répartition étaient les suivantes jusqu'en 2013 : 130/70 pour les personnes physiques et 100/100 pour les personnes morales.</p> <p>A noter encore s'agissant des personnes morales que dès 2014, seul le 70% du montant attribué aux communes est acquis. Le 30% restant est imputé au pot commun qui est ensuite réparti comme suit entre les communes : 15% sur le nombre d'emplois et 15% sur le nombre d'habitants.</p> <p>L'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques a évolué comme suit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • KCHF 70'998 en 2011; • KCHF 74'480 en 2012; • KCHF 73'166 en 2013; • KCHF 78'910 en 2014 (nouvelles clés). <p>La diminution constatée en 2013 était notamment due aux réductions fiscales votées par le Grand Conseil et à une diminution des revenus imposables en Ville ; celles-ci n'ont pas produit de diminution en 2014.</p>

FINANCES

610 Contributions (suite)

40	Produits d'impôts (suite)	<p>Les recettes provenant de l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales est difficile à prévoir compte tenu de leur forte volatilité. L'évolution est la suivante:</p> <ul style="list-style-type: none"> • KCHF 26'707 en 2011; • KCHF 27'936 en 2012; • KCHF 28'924 en 2013; • KCHF 12'118 en 2014 (nouvelle clé). <p>La diminution survenue en 2014 est due aux éléments suivants : changement de la clé de répartition Canton/Communes, attribution de 30% au Fonds de répartition intercommunal PM et une diminution des impôts payés par les entreprises.</p> <p>Une partie de cette diminution est compensée par l'augmentation des montants reçus par le biais du fonds de répartition intercommunal PM qui augmente de KCHF 3'446 en 2014 avec le nouveau système.</p>
400 1200	Pers. physiques – cptes d'insuffisances	<p>Les montants enregistrés sur ce poste dépendent des interventions de l'Etat en matière de reprise fiscale. L'évolution de ce compte étant particulièrement aléatoire, la prévision est difficile.</p>
400 1300	Person. phys – Impôts s/revenu des frontaliers	<p>La rétrocession française calculée sur la masse salariale 2014 ne sera connue qu'en automne 2015. Pour respecter le principe d'échéance appliqué depuis 2010, le montant enregistré dans les comptes 2014 est, dès lors, basé sur une estimation. Celle-ci tient compte du nombre de frontalier qui a été constaté.</p>
400 1350	Person. phys – impôts s/revenu des frontaliers, rectificatif	<p>En application du principe d'échéance, la recette estimée à fin 2013 était de CHF 12'298'000.-. Le décompte reçu en automne 2014 faisait toutefois état d'une rétrocession 2013 de CHF 12'425'844.-. Le montant inscrit à fin 2013 était donc sous-estimé de CHF 127'844.-.</p>
400 1400	Personnes phys. – impôt à la source	<p>Le budget 2014 était basé sur les comptes 2012 ajustés à la nouvelle clé de répartition 123/77. Force est de constater que cet impôt est en augmentation en 2014.</p>
402 1100	Impôt foncier P.M.	<p>La facturation de la Ville se base sur celle de l'Etat et les recettes enregistrées jusqu'en 2013 s'inscrivaient dans une certaine continuité.</p> <p>La diminution constatée en 2014 est due au fait que seules 283 sociétés étaient imposables, contre 312 l'année précédente. Cette situation est due au fait que certains contribuables n'ont pas pu louer des surfaces à des tiers, notamment pour cause de travaux.</p>
421 1200	Frais de sommations facturés	<p>Le montant enregistré en 2014 est conforme aux attentes.</p>
421 1300	Intérêts de retard	<p>Le montant enregistré en 2014 est conforme aux attentes.</p>
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	<p>Le montant enregistré en 2014 est légèrement supérieur au budget 2014 qui avait été estimé à partir de la moyenne des comptes 2010 à 2012.</p>

FINANCES

610 Contributions (suite)

439 1100	Récupération créances perdues	<p>Ce poste peut varier fortement d'une année à l'autre, ce qui rend la prévision difficile.</p> <p>Le montant enregistré en 2014 est supérieur au budget 2014 qui correspondait à la moyenne des comptes 2010 à 2012.</p>
462 3000	Redistribution Fonds de répartition intercommunal – PM	<p>Le chiffre de CHF 7'511'563.96 correspond aux indications reçues du Service des contributions pour le nouveau fond de répartition (part emplois et part habitants).</p> <p>Dans la mesure où la période transitoire se terminait fin 2013 et qu'un nouveau système a été mis en place en 2014, ces recettes étaient difficiles à évaluer.</p>
462 3050	Redistribution Fonds de répartition intercommunal – PM - rectificatif	<p>Les indications reçues du Service des contributions pour les années précédentes représentent CHF 738'800.76 à fin 2014.</p> <p>Compte tenu des modifications survenues dans le domaine des fonds de répartitions intercommunaux, la prévision était difficile.</p>

620 Service des Ressources humaines

301 1100	Trait. du personnel	<p>Le dépassement aux comptes s'explique par l'engagement à 60% d'avril à décembre 2014, dans le secteur des salaires, en compensation de l'absence à long terme d'une collaboratrice. Ce dépassement est compensé par les indemnités d'assurances 620 4908300.</p>
301 9600	Echelons qualitatifs et primes	<p>La différence entre le budget et les comptes s'explique par la ventilation dans les services des échelons qualitatifs lorsqu'ils ont été décidés. Le solde indiqué représente la part des primes individuelles et d'équipe octroyées par le Conseil communal.</p>
301 9900	Vacances – Heures supplémentaires	<p>Il existe une provision dans un compte de bilan de la Ville (compte n° 2580500). En effet, depuis 2008 on provisionne les vacances et les heures supplémentaires à fin décembre. Chaque année, il y a une mise à jour : si le volume augmente, alors la charge est complétée ; si le volume est constant, alors rien n'apparaît aux comptes. Aux comptes 2014, la somme de CHF 96'100,- correspond à l'augmentation de la provision par rapport au 31.12.2013. Il ne s'agit pas d'heures suppl. et vacances payées en 2014.</p>
309 0100	Recrutement du personnel	<p>La différence entre le budget et les comptes s'explique par une augmentation importante du nombre de mises au concours (augmentation par rapport aux autres années, que nous ne pouvions pas anticiper). Turn-over en 2014 (9.87% contre 8.05% en 2013).</p>
309 1000	Formation du personnel – métier	<p>La différence entre le budget et les comptes s'explique par des dépenses ne devant pas figurer dans ce compte et qui n'ont pas été extournées.</p>
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	<p>Le manque d'espace (bureaux) et l'engagement d'une personne supplémentaire au SRH a engendré la nécessité de revoir entièrement le mobilier de 2 bureaux.</p>
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	<p>La différence entre le budget et les comptes s'explique par l'achat imprévu de défibrillateurs de remplacement (vols de certains défibrillateurs en ville).</p>

FINANCES

620 Service des Ressources humaines (suite)

311 7700	Frais évènements – comm'interne	La différence entre le budget et les comptes s'explique par une augmentation des rencontres entre le personnel et le Cc durant 2014 et surtout la nécessité d'équiper l'Usine électrique d'une sonorisation provisoire nécessitant un art. 95 (5.3.2014).
318 9940	Accompagnement du personnel	Dépenses autorisées par le Conseil communal – article 95 – 5.9.13; la dépense n'ayant pas été faite en 2013, elle a été reportée en 2014.
39	Imputations internes	Les indemnités journalières, budgétisés au 43, sont versées au 620 par les assurances (maladies, accidents, maternité, service militaire). Comme décidé depuis 2011 par les Conseil communal, nous les sortons ensuite par des imputations internes du 620 pour créditer les services, afin que la recette figure dans le service concerné.
429 1100	Recettes diverses	Il s'agit des commissions (2%) sur la perception de l'impôt à la source, qui est variable en fonction du nombre de collaborateurs, à qui on prélève directement cet impôt (il s'agit des permis B). le nombre est aléatoire d'année en année, raison pour laquelle nous n'avons jamais budgété ces petits montants.
436 0900	Participation aux frais	Il s'agit de la facturation des prestations RH à des tiers (Sombaille, VdR, etc.).
436 4900	Indemnités maternités	Pour le budget, le SRH indique la moyenne des 5 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-dessus pour le 39.
436 6000	Verst caisse comp.serv.militaire	Voir remarque compte 436 4900.
436 7640	Rbts assurances maladie de personnes	Voir remarque compte 436 4900.
436 7650	Rbts assurances accidents de personnes	Voir remarque compte 436 4900.

630 Contrôle financier

309 1000	Formation personnel – métier	Participation à 3 séminaires, obligation de suivre 30 heures de formation métier par année pour rester membre de la chambre fiduciaire.
319 6001	Frais divers et imprévus	Pas de frais imprévus en 2014.
436 7150	Honoraires facturés	Honoraires pour la révision d'entités para-communales (diminution suite à la baisse d'activité de Bloc 30 et Hôtel Pierre-François SA); le budget avait été revu à la hausse par le chef de dicastère.

TRAVAUX PUBLICS

700 Administration des travaux publics

310 1200	Formules administratives-Imprimés	Pas de frais cette année.
318 0700	Frais d'études	Utilisation avec parcimonie du budget à disposition.
318 1100	Affranchissements	Frais proportionnels au nombre d'envois postaux. Pas d'envoi massif cette année.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
490 4700	Participation de la STEP	Représente environ le 10% des charges brutes.
490 6800	Participation service des ordures	Représente environ le 10% des charges brutes.

710 Voirie – frais d'entretien

301 7500	Traitement du personnel – Voirie	Les écarts entre le budget et les comptes peuvent s'expliquer comme suit : - CHF 27'985.- pour le remplacement de personnel malade de longue durée; - CHF 42'030.- en raison de différents changements de fonction; - CHF 11'740.- pour l'engagement d'un surveillant à la déchetterie des Marais; - CHF 21'850.- différence entre le budget des postes vacants et les salaires réels à l'engagement; - CHF 68'530.- pour un transfert au Services techniques qui a été annulé; - CHF 34'915.- pour un transfert au Service de conciergerie qui a été annulé.
314 2400	Entretien des bâtiments	Examen préliminaire non budgété de l'installation sprinkler pour CHF 8'848.- en vue de la révision des 20 ans.
314 4300	Transports-Matériaux-Fournitures-Voirie	Crédit du Conseil communal selon l'article 95 pour la réparation des dégâts dus au gel CHF 93'024.50 et CHF 21'296.05 pour la remise en état de l'escalier à la rue Fritz-Courvoisier. CHF 21'709.35 ont été dépensés pour la remise en état de la place du Marché et CHF 23'787.- pour l'achat de conteneurs enterrés qui seront refacturés en 2015.
314 4300	Transports-Matériaux-Fournitures-Voirie	Crédit du Conseil communal pour la réparation des dégâts dus au gel CHF 93'024.50 et CHF 21'296.05 pour la remise en état de l'escalier à la rue Fritz-Courvoisier. CHF 21'709.35 ont été dépensés pour la remise en état de la place du Marché et CHF 23'787.- pour l'achat de conteneurs enterrés qui seront refacturés en 2015.
314 4700	Transports-Matériaux-Fourn.- Canalisat.	Peu d'entretien courant cette année.
315 1600	Décoration de la Ville	Renouvellement nécessaire de notre matériel (drapeaux et oriflammes).
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Frais inférieur à la moyenne des cinq dernières années servant de base à l'établissement du budget.
318 1100	Affranchissements	Frais proportionnels au nombre d'envois postaux.
318 7000	Assurance responsabilité civile	Selon répartition des primes annuelles en fin d'année.
318 8500	Frais d'incinération	Cette rubrique, qui a été créée lors de l'introduction de la taxe au sac, couvre les frais d'incinération des déchets des poubelles publiques et du littering. Ce poste, dont l'estimation est difficile, a fortement varié puisque nous avons bénéficié en 2013 d'une note de crédit suite à une erreur de facturation de Vadec SA en 2012.
431 2600	Autorisations creusages voie publique	Budget difficile à établir car il s'agit de déterminer le nombre et l'étendue des interventions des entreprises sur la voie publique.
434 1300	Taxe vidange des fosses	Taxe facturée en fonction des demandes de vidange des fosses.

TRAVAUX PUBLICS

710

Voirie – frais d'entretien (suite)

436 3300	Remboursements de traitements	Montant versé dans le cadre de l'allocation d'intégration professionnelle (prise en charge du 60% du salaire sur une période déterminée).
436 7640	Rbts assurances maladie de personnes	Le budget est établi sur la base d'une moyenne de cinq ans. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncé et à la durée de l'absence.
436 7650	Rbts assurances accidents de personnes	Le budget est établi sur la base d'une moyenne de cinq ans. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncé et à la durée de l'absence.
451 1000	Indemnités de l'Etat pour les routes	Décompte selon la nouvelle convention.
469 1200	Dons	Montant versé par le Groupe de protection des batraciens des Grandes-Crosettes à titre de participation à la construction du mur de protection.
490 6400	Part. aux frais entretien canalisations	Proportionnel aux montants engagés pour l'entretien des canalisations.

711

Enlèvement de la neige

313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Le dépassement provient principalement des frais de réparation des dégâts dus à l'hiver.
314 2500	Entretien entrepôt à sel	Réparation de l'obturateur du silo à sel pour CHF 8'447.20.
315 6000	Entretien -Taxes véhicules	Budget établi selon une moyenne sur cinq ans.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Nouveau poste.
318 3300	Prestations de tiers	Les chutes de neige et les conditions météorologiques ont nécessité une activité moindre des entreprises par rapport à la moyenne calculée sur cinq ans.
435 2500	Vente de véhicules et engins usagés	Vente d'une chargeuse sur pneus.
435 3400	Vente de sel et gravier	En proportion des ventes de sel à l'Etat.
436 3000	Travaux pour tiers	Selon prestations fournies en fonction des conditions climatiques.
439 1000	Autres recettes	Diverses petites ventes.

712

Constructions nouvelles

311 1600	Routes et places	Il n'a pas été nécessaire d'utiliser ce budget.
311 2300	Canalisations	Utilisation au plus juste des montants à disposition.
318 7630	Assurances techniques	Assurance travaux de construction pour le génie civil, pour les chantiers dont le coût est inférieur à CHF 2'000'000.-.
331 5000	Amortissement financé par réserve (administratif)	Amortissement complémentaire par un prélèvement à la réserve pour les travaux de la place de la Gare.
431 1700	Taxe d'équipement	Budget difficile à estimer. Le montant encaissé dépend du nombre de transformations ou de constructions durant l'année 2014.
480 3700	Prélèvement à la réserve	Voir remarque sous 331 5000.
490 6400	Part. aux frais entretien canalisations	Le coût de l'entretien des canalisations à charge de la taxe d'épuration est diminué de 40% des taxes d'équipement encaissées.

TRAVAUX PUBLICS

715

Service des ateliers

311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Utilisation du budget selon les besoins réels.
313 1300	Carburants – Huile - Mazout	Baisse du prix des carburants et consommation moindre.
313 2700	Transports-Matériaux-Fournitures	Les véhicules ont moins été sollicités cette année entraînant des réparations moindres.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Dépassement dû à la hausse des taxes de circulation.
390 3000	Déchets – Taxe de base	Budget erroné.
390 4000	Déchets – Taxe au poids	Budget surévalué.
436 3000	Travaux pour tiers	Travaux moindres que la moyenne des cinq dernières années ayant servi de base pour le budget.
436 7640	Rbts assurances maladie de personnes	Budget établi sur la base d'une moyenne de cinq ans. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncés et à la durée de l'absence. En l'espèce, il n'y en a pas.
436 7650	Rbts assurances accidents de personnes	Budget établi sur la base d'une moyenne de cinq ans. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncés et à la durée de l'absence.
439 1000	Autres recettes	Diverses petites ventes.

TRAVAUX PUBLICS

720

Station d'épuration

312 1000	Chauffage	Il n'a pas été nécessaire d'utiliser de mazout cette année.
312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Nouveau contrat avec Swissgrid. Toute la consommation est facturée et toute l'électricité réinjectée dans le réseau est encaissée (voir compte 435 1300).
314 1900	Frais divers de bâtiments	Coût (CHF 55'325.-) de la révision du couplage chaleur-force plus élevé que prévu.
314 2400	Entretien des bâtiments	Budget utilisé selon les besoins réels.
318 0700	Frais d'études	Facturation selon avancement de l'étude (planification stratégique de la STEP).
318 8500	Frais d'incinération	Proportionnel aux quantités de boues incinérées.
319 7800	TVA sur prestations soumises	Proportionnel aux encaissements de la taxe d'épuration.
390 0600	Traitement information – SIC	Deux postes de travail supplémentaires.
390 1600	Frais d'administration	Selon clé de répartition (environ 10% des charges brutes du chapitre 700).
390 4000	Déchets – Taxe au poids	Pas de déchets pris par la Voirie.
390 6610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	Participation au coût de recapitalisation de Prévoyance.ne.
390 7400	Participation entretien canalisations	Proportionnel aux frais engagés. Montant plus faible que budgété compte tenu des sommes encaissées au titre de taxe d'équipement et qui viennent en diminution de ces frais.
434 7400	Recettes épurations des boues	Budget prudent.
435 1300	Remboursement Swissgrid	Proportionnel à la quantité d'électricité produite et du prix de reprise. Un trimestre doit encore être remboursé.
436 7670	Remboursements assurances techniques	Remboursement suite à un sinistre sur machine.
480 3200	Prélèvement à provision taxe épuration	Montant devant être prélevé sur la réserve pour équilibrer les comptes de ce chapitre qui doit être autofinancé.
490 1600	Taxe d'épuration – Virement des S.I.	Proportionnel au m ³ soumis à la taxe. Vendu 2'734'062 m ³ .

TRAVAUX PUBLICS

725 Déchets des personnes physiques

313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	En proportion du tonnage et des coûts de reprise de chaque type de déchets.
318 1100	Affranchissements	Frais d'envoi de la taxe et des rappels.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Proportionnel au nombre de dossiers.
318 3500	Compostage	Le taux de ramassage s'est avéré inférieur aux prévisions.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Frais de taxes postales.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Selon dossiers transmis par l'Office des poursuites.
390 0500	Entretien des véhicules	Les frais se sont avérés supérieurs à la moyenne des quatre dernières années servant de base à l'établissement du budget.
390 0600	Traitement information - SIC	Le budget a finalement été utilisé pour la taxation des entreprises (voir chapitre 726).
390 1600	Frais d'administration	Moins de frais qu'attendu.
390 6610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	Participation au coût de recapitalisation de Prévoyance.ne.
434 2800	Taxe déchets personnes physiques	Baisse de la taxe de base de CHF 5.- TTC par rapport à 2013.
434 3200	Ristourne sur déchets valorisables	Selon tonnage et ristournes obtenues.
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	Budget difficile à établir.
441 1200	Amendes pour contraventions	Sur ce poste figure une partie des amendes de la brigade des incivilités.
480 3300	Prélèvement à réserve déchets	Prélèvement à la réserve déchets, ce compte devant être autofinancé.

726 Déchets des entreprises

313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Sur ce poste figurent les frais directement imputables aux entreprises, dont certains sont refacturés au compte 434 1450.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Selon dossiers transmis par l'Office des poursuites.
380 7100	Attribution à réserve déchets entreprises	Versement du trop perçu par la taxe à la réserve.
390 0600	Traitement information - SIC	Mise à jour du programme de facturation initialement budgété au chapitre 725.
390 6610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	Participation au coût de recapitalisation de Prévoyance.ne.
390 8200	Part. biens, services et marchandises	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun.
434 1400	Taxe déchets des entreprises	Montant de la taxe par emploi inchangé par rapport à 2013.
434 1450	Facturation entreprises	Budget prudent.
434 3100	Ristourne taxe au sac	Selon tonnage et ristourne fixées par le Canton.
439 1000	Autres recettes	Prestations diverses de ramassages des déchets.
480 3300	Prélèvement à réserve déchets	Pas de prélèvement à la réserve compte tenu du résultat, ce compte devant être autofinancé.

TRAVAUX PUBLICS

727 Déchetterie intercommunale

314 2400	Entretien des bâtiments	Peu d'entretien nécessaire cette année.
315 6000	Entretien -Taxes véhicules	Budget utilisé selon besoin réel.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Indemnité de repas pour le samedi non budgété.
318 1200	Téléphonie	Pas de frais facturés cette année.
318 3500	Compostage	Tonnage supérieur aux prévisions.
318 8500	Frais d'incinération	Pas de frais cette année.
390 3000	Déchets - Taxe de base	Nouveau poste.
390 6610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	Participation au coût de recapitalisation de Prévoyance.ne.
390 7500	Participation frais de personnel voirie	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire de régie.
434 3200	Ristourne sur déchets valorisables	Proportionnel au tonnage et au prix de reprise.
436 7620	Rbts assurances choses (biens mobiliers)	Remboursement d'un vol à la déchetterie.
450 3000	Part à la taxe d'élimination du verre	Selon tonnage et ristourne de Vetro Swiss.
490 4000	Déchets - Taxe au poids	Facturation des déchets provenant des services de la Ville.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines.

730 Service des Espaces verts

309 1000	Formation du personnel – métier	Participation de 12 personnes sur deux jours à un cours de maniement de la tronçonneuse pour CHF 5'600.-.
312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Proportionnel à la consommation et aux prix des fluides.
313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Moins de frais que prévu pour l'entretien des machines et des places de jeux.
314 2400	Entretien des bâtiments	Crédit du Conseil communal selon l'article 95 pour la réfection du chauffage des serres pour CHF 22'897.45.
318 8200	Frais de décharge	Moins de déchets de chantiers que budgétés.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
435 2500	Vente de véhicules et engins usagés	Vente d'un tracteur Iseki.
435 3100	Vente et location de plantes	Budget manifestement trop optimiste.
436 3000	Travaux pour tiers	Une partie des prestations (CHF 20'182.45) devait figurer initialement sur le poste 490 1800.
490 1800	Entretien des jardins	D'un commun accord, une moitié des prestations n'est plus fournie à la Gérance communale. Par ailleurs, un montant de CHF 20'182.45 figure maintenant au poste 436 3000.
490 8300	Rembts ass. maladie de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines.
490 8320	Indemnités Service militaire / Protection civile	Poste budgété globalement aux ressources humaines.

740 Cimetière et centre funéraire

309 1000	Formation du personnel – métier	Pas de formation spécifique cette année.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Utilisation du budget selon les besoins réels.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Peu de frais pour l'enlèvement de la neige.
314 2400	Entretien des bâtiments	Non prévue : rhabillage et traitement du mur intérieur de la façade est pour CHF 6'600.-.
314 2700	Entretien aménagem. et install. extér.	Élargissement du chemin sud du Crématoire.
318 3500	Compostage	Arrachage des buis infectés pour éviter la propagation de la maladie.
318 5300	Redevances d'incinération	Budget difficile à établir.
318 7630	Assurances techniques	Nouvelle assurance pour les installations de filtrage des fumées et de récupération de chaleur.

TRAVAUX PUBLICS

740 Cimetière et centre funéraire (suite)

318 8400	Frais d'inhumation et d'exhumation	Peu d'inhumation en 2013 par rapport au budget.
318 8500	Frais d'incinération	Budget prudent.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
436 5000	Remboursements frais d'incinération	Pas de baisse constatée du nombre d'incinérations des externes malgré la hausse de la tarification.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines.
490 8320	Indemnités Service militaire / Protection civile	Poste budgété globalement aux ressources humaines.

755 SUE Urbanisme

30	Charges de personnel	Les charges de personnel sont en augmentation dû à la création de 1,5 poste (marketing urbain et secrétariat), en diminution du Service économique.
305 1100	Assurances accidents de personnes	Part du service aux assurances de la Ville. Selon contrats globaux.
305 2100	Assurances maladie de personnes	Part du service aux assurances de la Ville. Selon contrats globaux.
315 0300	Numérisation	Numérisation non effectuée car la première étude arrive à un résultat extrêmement coûteux. Une nouvelle offre sera demandée.
318 1100	Affranchissements	Ajout des envois de la Direction du Dicastère suite au regroupement des services. Coûts auparavant communs avec le service Economique. En outre, des frais supplémentaires ont été engendrés par l'installation d'une machine à affranchir.
319 1000	Frais d'administration et généraux	FART couvrant les frais de TVA relatifs à la statue Chevrolet (CHF 48'634.56). CHF 886'645.- sont également inscrits en produits (439 1000).
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Charge aléatoire. Annulation d'une facture de CHF 29'150.-, refacturée ensuite partiellement, suite à un changement dans la Direction d'un projet.
410 1100	Taxe et émoluments enseignes-Publicité	Recette aléatoire.
431 1300	Permis de constructions	Recette aléatoire, en fonction des m ³ SIA construits sur le territoire communal.
431 1600	Taxe compensatoire - Protection civile	Taxe désormais prélevée par l'Etat.
431 1800	Taxes compensatoires places stationnem.	Recette aléatoire, contre-écriture au compte 380 2100.
434 1800	Locations Velospot	Premières recettes de locations Velospot. Abonnements vendus CHF 30.-/pièce.
436 0100	Remboursements d'indemnités	Recette aléatoire.
436 6500	Prestations diverses	Prestations pour tiers externes. Recette aléatoire.
436 7400	Prêts plans d'archives	Recette aléatoire, selon la demande.
439 1000	Autres recettes	Voir remarque au 319 1000.

770 Géomatique

311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Montant à disposition utilisé avec parcimonie.
316 4000	Acquisition / expl. données géographiques	Comme annoncé en 2013, la facturation pour l'acquisition de nouveaux lots cadastraux du SITN (système d'information du territoire neuchâtelois) n'a été établie par le canton qu'en 2014. Elle se monte à CHF 18'532.10.
318 0600	Prestations de services & logiciels	Licence Swispos-Gig/Géo (géolocalisation).
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
436 6500	Prestations diverses	Quelques travaux pour l'extérieur dont Terra Salina, et la mise à jour de la carte panoramique Jura et Trois lacs.
439 1000	Autres recettes	Recette pour la vente du nouveau plan de la ville.

SECURITE

813

SUE Environnement

305 1100	Assurances accidents de personnes	Part du service aux assurances de la Ville. Selon contrats globaux.
305 2100	Assurances maladie de personnes	Part du service aux assurances de la Ville. Selon contrats globaux.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	FART couvrant l'organisation de la fête célébrant les 5 ans de l'inscription à l'UNESCO (CHF 12'501.-).
318 4100	Frais de salubrité publique	Dépassement dû aux frais engendrés par les mesures prises pour l'immeuble Doubs 51. Entièrement refacturé à Cyprès Construction (voir compte 436 3100).
318 4200	Frais de contrôles	FART couvrant les dépenses d'analyses et d'étude pour le bâtiment situé Doubs 53 ainsi que des analyses supplémentaires à Doubs 51 (CHF 22'000.-).
318 4300	Agriculture – Jardins potagers	L'endroit réservé aux composts des jardins potagers a été rempli de déchets de toute sorte. Ceux-ci ont dû être triés et les coûts d'élimination se sont élevés à plus de CHF 2'000.-.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Dépassement dû, essentiellement, à l'achat de couvertures anti-feu, qui sont ensuite refacturées au 436 0100.
427 1900	Redevance pour occupation domaine public	Désormais encaissée par le SDP.
441 1400	Produit des patentes	Recette non prévue au budget, la nouvelle loi sur les patentes n'étant pas encore entrée en vigueur.

860

Service du domaine public

306 1000	Habillement et équipement	+ CHF 6'532.-. Équipement de nouveaux assistants suite à des départs.
309 1000	Formation personnel – métier	+ CHF 2'886.-. Formation de nouveaux assistants suite à des départs.
310 1500	Publications	- CHF 4'867.-. Moins de demandes de publication dans la Feuille officielle.
311 6000	Renouvellement des véhicules	+ CHF 50'723.-. Remplacement d'un véhicule du service défectueux (article 95). Achat d'un nouveau véhicule pour honorer le contrat de prestations de Val-de-Ruz.
312 2100	Électricité – Eau – Gaz	+ CHF 440.-. Alimentation électrique des défibrillateurs installés en ville.
315 1000	Entretien matériel et mobilier	+ CHF 2'365.-. Réparation d'un radar suite à des déprédations.
315 6000	Entretien – Taxes véhicules	+ CHF 8'862.-. Réparations suite à accidents. Achat de pneus et accessoires pour les nouveaux véhicules.
317 1000	Frais déplacement-Réceptions-Examens	- CHF 4'954.-. Budget difficile à estimer car il dépend des séances à l'extérieur et des services d'ordre nécessitant des frais de repas.
318 1100	Affranchissements	+ CHF 2'121.-. L'augmentation des commandements de payer à aviser induit une hausse des coûts.

SECURITE

860 Service du domaine public (suite)

318 1800	Communications Radios	+ CHF 4'630.-. Achat de radios Polycom suite à la mise en place du contrat de prestations de Val-de-Ruz.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	- CHF 793.-. Peu de mises aux poursuites.
318 2300	Fourrière	- CHF 65'620.-. Diminution des véhicules mis à la fourrière suite à un hiver peu rigoureux.
318 5910	Contrat prestations Police	- CHF 164'952.-. Rabais obtenu suite à des négociations avec le canton.
318 5930	Contrat prestations cdmt de payer	+ CHF 79'298.-. Montant oublié lors de l'élaboration du budget.
318 5950	Frais chiens, SPA	- CHF 2'432.-. La facturation de la société SPA dépend du nombre de chiens recueillis dans leurs locaux.
318 7000	Assurances responsabilité civile	- CHF 1'888.-. Montant fourni par le service financier, contrat global pour la ville.
319 1000	Frais administration et généraux	- CHF 6'962.-. La facturation de l'OFROU est établie par l'Etat suite au regroupement des AO au niveau cantonal.
319 4400	Service moyens techniques	+ CHF 29'768.-. Achat de 4 ticketman (appareils de saisie pour les amendes d'ordre) à la suite de nouveaux engagements et à la mise en place du contrat de prestations de Val-de-Ruz.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	- CHF 3'611.-. Diminution des actes de défaut de biens, des personnes inconnues ou introuvables.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	- CHF 28'639.-. Montant fourni par le service financier.
410 1200	Permissions tardives et taxes diverses	+ CHF 13'141.-. Augmentation des redevances de l'Etat et taxes diverses.
410 1300	Taxes des matches au loto	- CHF 350.-. Moins de matchs au loto.
410 1400	Taxes sur les taxis	- CHF 1'664.-. Moins de demandes de concession de taxis.
427 1900	Redevance occupation domaine public	+ CHF 21'724.-. Facturation de l'occupation du domaine public par les échafaudages.
427 5000	Taxe vente sur voie publique	+ CHF 5'622.-. Forte utilisation de la voie publique.
434 4000	Fourrière	- CHF 104'550.-. Diminution des véhicules mis à la fourrière suite à un hiver peu rigoureux.
436 0900	Participation aux frais	+ CHF 5'920.-. Mise en place du contrat de prestations des Ponts-de-Martel et de Val-de-Ruz pour les mesures hivernales dès novembre 2014.
436 7670	Remboursements assurances techniques	+ CHF 1'597.-. Montant fourni par le service financier.
439 1000	Autres recettes	+ CHF 15'024.-. Facturation signalisation endommagée (CHF 10'974.-), prestations de nos assistants lors de l'école ERAP (CHF 4'050.-).
441 1200	Amendes contraventions	- CHF 284'213.-. Budget surestimé artificiellement.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	+ CHF 13'671.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.
490 8330	Indemnités maternité	+ CHF 15'449.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.

SECURITE		
870	SIS	
306 1000	Habillement et équipement	- CHF 3'326.-. Utilisation fonctionnelle du programme de gestion du stock. Les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle.
309 1000	Formation du personnel - métier	- CHF 17'302.-. L'effectif ne nous a pas permis de placer, autant que prévu, notre personnel en formation.
309 1100	Visites médicales	- CHF 7'012.-. Application de la nouvelle norme. Mise en place de l'obligation du contrôle médical par le Service Cantonal des automobiles moins importante que prévue. L'achat des appareils de test physique n'ont pas pu être réalisés.
309 1600	Formation du poste permanent	+ CHF 2'428.-. Rattrapage partiel de la formation continue.
309 1700	Formation feu nouveaux engagés	+ CHF 33'027.-. Formation supplémentaire de nouveaux engagés suite à des départs non prévus.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	+ CHF 25'828.-. Achat système géo-positionnement pour les véhicules du feu, non prévu au budget. Une partie du surplus est pris en charge par les communes de la région.
312 0200	Chauffage-Eclairage	- CHF 1'914.-. Économie sur les charges de l'usine électrique suite à certains transferts de locaux aux TP.
313 1300	Carburants - Huile	- CHF 6'698.-. Dépend du prix du diesel.
314 2400	Entretien des bâtiments	- CHF 1'664.-. Peu de pannes techniques.
315 1000	Entretien matériel et mobilier	+ CHF 43'824.-. Révision des valves des bouteilles composites pour les porteurs d'appareil respiratoire. (+ CHF 17'800.-.). Réparation de matériel de formation des ambulanciers (+ CHF 10'200.-.).
315 6000	Entretien - Taxes véhicules	+ CHF 25'155.-. Entretien supérieur à la moyenne. Réparations importantes des ambulances et révision des camions plus importante que prévues au budget, la moyenne d'âge des véhicules augmentant. La mise en place du mécanicien n'a pu se réaliser qu'au début du mois de novembre 2014.
316 0400	Annuité leasing ECAP	- CHF 9'862.-. Montant facturé par l'ECAP.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	+ CHF 1'923.-. Augmentation des séances à l'extérieur, due en particulier aux séances de gouvernance suprarégionale et de l'instauration future du 144-FUS Vaud.
318 1100	Affranchissements	+ CHF 1'300.-. Convocation des citoyens majeurs pour l'incorporation à l'organisation de renfort de sapeurs-pompiers pas prévue au budget.
318 1200	Téléphonie	+ CHF 3'106.-. Facturation annuelle du système d'alarme par l'ECAP non prévue au budget.
318 1800	Communications Radio	+ CHF 7'458.-. Augmentation des appareils de communication suite au transfert du 144. Augmentation du contrat de maintenance Polycom.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	+ CHF 8'274.-. Budget totalement sous-évalué.
318 4800	Prévention manifestations	- CHF 8'740.-. Davantage de mise à contribution des volontaires du SDP.
318 4900	Prévention service d'ordre	+ CHF 19'790.-. Augmentation des heures et des services d'ordre.
318 4950	Unité cantonale de débriefing (UCDE)	- CHF 12'000.-. Pas de dépenses et montant compensé par le compte 439 4950.
318 7000	Assurances responsabilité civile	- CHF 3'407.-. Montant dépendant du contrat global pour la ville.
318 7600	Assurance véhicules à moteur	- CHF 8'677.-. Montant dépendant du contrat global pour la Ville.
318 7630	Assurances techniques	- CHF 3'655.-. Montant dépendant du contrat global pour la ville.

SECURITE		
870	SIS (suite)	
319 1000	Frais d'administration et généraux	+ CHF 396'463.-. Contribution du fonds cantonal des missions de secours non prévue au budget et compensée par un retour (compte 436 1500).
319 4000	Frais exercices et cours Organisation renfort	+ CHF 16'211.-. Dépend de la participation des sapeurs-pompiers volontaires (ORPP) aux exercices et mise en place de l'école de recrue.
319 4050	Examens médicaux ORPP	- CHF 3'186.-. Retard de la mise en place de la nouvelle structure des examens médicaux qui est en cours depuis la fin de l'année 2012.
319 4200	Habillement et équipement Organisation renfort	- CHF 27'895.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle.
319 4600	Service sanitaire	- CHF 13'184.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	+ CHF 93'259.-. Mise aux poursuites des années 2013 et 2014 par le service financier qui a généré des actes de défaut de biens plus conséquents que budgétés.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	- CHF 14'058.-. Montant fourni par le service financier.
390 0600	Traitement information-SIC	- CHF 41'947.-. Montant fourni par le Service informatique communal.
390 6610	Part au frais recapital. Prévoyance.ne	+ CHF 435'805.-. Participation du fds de recapitalisation par l'ensemble des communes des montagnes neuchâteloises, compensée par les comptes de refacturation aux communes 452 1000 et 452 1400.
421 1300	Intérêts de retard	+ CHF 5'902.-. Budget totalement sous-évalué.
431 1200	Frais de sommations	- CHF 5'060.-. Budget difficile à estimer.
436 0900	Participation aux frais	- CHF 50'000.-. Le montant prévu correspondait aux travaux effectués pour des tiers par le mécanicien engagé en novembre 2014 seulement.
436 1500	Facturation service du feu	+ CHF 733'471.-. Ce montant intègre la part du fonds de mission de secours géré par l'ECAP, le dédommagement mission cantonale (compte 452 2100 - CHF 177'000.-), subvention centre de secours ECAP (compte 461 2700, - CHF 50'000.-), Mission renfort ECAP (compte 461 3400 - CHF 73'877.-).
436 1510	Taxe annuelle raccordement	+ CHF 145'457.-. Lors de l'établissement du budget, la facturation était intégrée dans le compte 436 1500 Facturation service du feu. Elle a été séparée au vu de la mise en place de la TVA sur les taxes annuelles.
436 2750	Facturation désincarcération	- CHF 12'000.-. La facturation de la désincarcération est prise en charge par l'ECAP dans le cadre des missions de secours.
436 3100	Remboursements divers	+ CHF 10'446.-. Remboursement des frais des écoles de formation ambulanciers suite aux départs de deux collaborateurs.
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	+ CHF 9'338.-. Budget difficile à estimer.
439 1100	Récupération créances perdues	+ CHF 9'546.-. Budget difficile à estimer.

SECURITE

870 SIS (suite)

439 4950	Unité cantonale de débriefing (UCDE)	- CHF 12'000.-. Montant compenser par le compte 318 4950.
452 2100	Dédommagement mission cantonale	- CHF 177'000.-. Ce montant est compensé, dans le cadre des missions de secours, dans le compte 436 1500.
461 1000	Subventions cantonales	+ CHF 21'745.-. Les subventions 2013 ont été versées seulement en 2014.
461 2700	Subvention centre de secours ECAP	- CHF 50'000.-. Ce montant est compensé, dans le cadre des missions de secours, dans le compte 436 1500.
461 3400	Missions renfort ECAP	- CHF 73'877.-. Ce montant est compensé, dans le cadre des missions de secours, dans le compte 436 1500.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	+ CHF 3'727.-. Retour des assurances pour le personnel accidenté.

SERVICE INDUSTRIELS

902 Services industriels

319 5500	Eclairage public – Energie	Selon consommation et prix de l'énergie.
319 5700	Eclairage public – Mandat	Ce compte englobe le coût du mandat pour l'éclairage public.
422 2000	Dividende Viteos SA	Dividende correspondant à 5% du capital-actions de CHF 38'955'000.-.
422 2200	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1.4 cts/kWh sur 209.55 GWh.

911 Eaux-réseau

318 9100	Mandat d'exploitation Viteos SA	Selon budget moins une note de crédit de CHF 121'042.46 pour l'exercice 2013 et un transitoire de CHF 400'000.- en prévision du décompte 2014.
380 1000	Versement provision service de l'eau	Montant à verser à la réserve compte tenu du résultat, le chapitre devant être équilibré.
429 1100	Recettes diverses	Subventions cantonales pour la réfection d'une chambre de comptage aux Petits-Ponts.
434 2500	Taxe d'épuration ttc	2'734'062 m ³ .
435 1000	Vente de l'eau	3'140'000 m ³ (sont comprises dans ce poste les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
435 1100	Electricité fournie par usine Moyats	5'804.8 GWh à 5.43 cts/kWh.
480 1500	Prélèvement provision service de l'eau	Le prélèvement ne s'avère pas nécessaire compte tenu du résultat.

**Annexes concernant
les Comptes 2014**

ANNEXE 1-1

Compte de fonctionnement par nature : charges

Comptes 2014

Comptes 2013 CHF	Budget 2014 CHF	Charges	Comptes 2014 CHF	1	2	3	4	5	6	7	8	9
				Administration générale	Immeubles	Actions sociales	Instruction publique	Culture, sports loisirs, cultes	Finances	Travaux publics	Sécurité	Services industriels
				CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
975'172.25	975'180	300	975'172.25	975'172								
50'888'463.20	53'807'150	301	53'544'151.20	2'480'033	2'749'358	3'423'104	6'513'848	13'158'041	2'146'174	14'987'715	8'085'879	301
37'563'249.15	37'515'370	302	37'648'841.55				37'648'842					302
7'569'177.19	7'884'010	303	7'787'332.89	301'708	226'313	292'435	3'755'144	1'097'619	171'235	1'263'207	679'674	303
10'058'174.00	10'156'750	304	11'706'700.35	588'908	326'700	428'443	5'926'862	1'442'919	243'620	1'775'179	974'071	304
784'499.63	817'670	305	874'174.55	15'478	40'697	16'410	208'936	81'235	9'216	464'952	37'251	305
108'307.92	109'550	306	103'368.70					12'781		274	90'314	306
794'016.15	804'700	307	792'084.60	777'085				15'000				307
40'420.00	107'500	308	32'660.00							32'660		308
772'218.43	756'490	309	18'378'145.61	3'905	12'933	7'998	73'878	134'325	17'926'922	42'595	175'589	309
109'553'697.92	112'934'370	30	131'842'631.70	5'142'288.34	3'356'000.55	4'168'388.80	54'127'508.64	15'941'919.51	20'497'166.75	18'566'581.96	10'042'777.15	30
1'360'967.29	1'606'060	310	1'624'426.32	439'484	11'644	43'478	572'792	458'815	33'810	24'175	40'228	310
1'653'832.34	1'571'550	311	1'644'802.14	18'584		3'613	106'704	651'148	94'791	265'694	504'268	311
4'217'149.88	4'382'840	312	4'101'814.21	4'488	871'872	105'442	1'389'594	1'035'808	108	634'751	59'752	312
5'470'478.66	5'752'840	313	5'543'622.61		340'166	89	95'305	821'857		4'212'018	74'188	313
6'070'331.23	6'892'600	314	7'379'602.97		3'443'879	107'352	1'131'663	767'580		1'898'000	31'129	314
928'432.76	1'019'550	315	926'138.82		89'168	849	19'583	389'270		168'803	258'465	315
1'662'996.05	1'942'540	316	1'850'320.74	254'186	11'997	39'047	771'226	600'882		88'291	84'692	316
1'059'171.72	1'270'430	317	1'271'409.46	104'311	18'279	7'401	621'044	407'238	5'649	76'152	31'336	317
19'188'645.83	21'048'950	318	19'929'849.76	3'638'412	499'447	222'253	803'251	1'278'796	1'123'218	2'064'814	5'320'702	4'978'958
2'840'440.68	2'789'140	319	4'035'955.08	12'510	67'932	18'551	129'082	257'279	1'876	1'351'257	652'153	1'545'314
44'452'446.44	48'276'500	31	48'307'942.11	4'471'974.58	5'354'382.32	548'074.57	5'640'245.69	6'668'672.85	1'259'451.90	10'783'954.69	7'056'913.92	6'524'271.59
163'953.43	599'700	321	244'049.20				0			244'049		321
10'275'588.19	13'107'640	322	11'834'638.35							11'834'638		322
112'222.66	111'000	329	132'290.05							132'290		329
10'551'764.28	13'818'340	32	12'210'977.60				0.45		12'210'977.15			32
917'850.73	369'980	330	114'523.00		114'523							330
3'067'767.88	3'437'700	330	3'042'632.77	521	58'510		23'653	48'934	2'525'306	220'060	165'648	330
13'847'271.41	15'720'430	331	19'083'935.97	391'299	907'046	21'472	3'288'885	2'205'468	17'924	10'372'939	530'313	1'348'590
1'502'387.25		332										332
19'335'277.27	19'528'110	33	22'241'091.74	391'820.20	1'080'079.05	21'472.00	3'312'538.65	2'254'402.12	2'543'230.04	10'592'998.53	695'961.15	1'348'590.00
966'494.10	974'400	351	938'697.35	349'641							589'056	351
69'608.55	50'000	352	89'827.30				89'827					352
1'036'102.65	1'024'400	35	1'028'524.65	349'641.35			89'827.30				589'056.00	35
23'361'473.90	24'502'830	361	24'776'916.10	6'348'627		17'445'558	982'591				140	361
32'000.00	32'000	364	32'000.00					32'000				364
9'817'464.75	9'768'790	365	10'077'773.49	1'264'049	59'692	370'010	1'240'561	6'849'518	186'174	87'770	20'000	365
2'554'816.93	2'959'450	366	2'852'951.40			668'169	28'584	2'156'198				366
35'765'755.58	37'263'070	36	37'739'640.99	7'612'675.78	59'692.25	18'483'737.95	2'251'736.46	9'037'715.35	186'173.70	87'769.50	20'140.00	36
2'506'387.75	93'520	380	990'257.30	67'512	1'666				693'500	52'300		175'279
2'506'387.75	93'520	38	990'257.30	67'512.00	1'666.00				693'500.00	52'300.17		175'279.13
16'311'996.58	17'896'580	390	18'704'570.16	895	3'030'294	115'479	49'527	37'849	698'393	8'859'733	980'983	4'931'416
617'925.30	669'700	392	668'134.20									668'134
16'929'921.88	18'566'280	39	19'372'704.36	895.15	3'030'293.85	115'479.30	49'526.65	37'849.45	698'393.15	8'859'733.07	980'983.35	5'599'550.39
240'131'353.77	251'504'590	Total	273'733'770.45	18'036'807.40	12'882'114.02	23'337'152.62	65'471'383.84	33'940'559.28	38'088'892.69	48'943'337.92	19'385'831.57	13'647'691.11

ANNEXE 1-2

Compte de fonctionnement par nature : produits

Comptes 2014

Comptes 2013 CHF	Budget 2014 CHF	Comptes 2014 CHF	Revenus	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
				Administration générale	Immeubles	Actions sociales	Instruction publique	Culture, sports	Finances	Travaux publics	Sécurité	Services industriels			
				CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF		
88'625'754.85	101'884'000	400	Impôts sur le revenu et la fortune			96'467'149.95			96'467'150				400		
27'723'846.50	23'977'000	401	Impôts sur le bénéfice et le capital			12'227'298.04			12'227'298				401		
1'536'925.85	1'492'000	402	Impôts fonciers			1'268'520.05			1'268'520				402		
435'076.15	490'370	406	Taxe hospitalière, impôt sur propriété			436'258.65			241'679		194'580		406		
118'321'603.35	127'843'370	40	Impôts			110'399'226.69			110'204'646.69		194'580.00		40		
260'265.09	192'500	410	Patentes et concessions			196'842.06				89'657	107'185		410		
260'265.09	192'500	41	Patentes et concessions			196'842.06				89'657.46	107'184.60		41		
767'958.68	462'420	420	Banques, comptes à vue		14	430'637.39		505	12	68	430'038		420		
1'519'660.79	1'444'250	421	Créances et intérêts de retard	27	1'402	1'464'242.69			1'953	2'002	1'439'055	11'363	421		
4'875'544.35	4'367'500	422	Capitaux du patrimoine financier			4'890'220.94					8'734		422		
7'241'661.09	7'602'000	423	Immeubles du patrimoine financier			7'159'732.43		35'896				4'881'487	423		
		424	Gains sur placem. patrimoine financier			498.30					498		424		
104'920.00	7'420	425	Prêts du patrimoine administratif			110'320.00					110'320		425		
2'259'154.53	2'111'840.00	427	Immeubles du patrimoine administratif			2'110'793.78	8'350	647'769	442'538	202'013	526'403	84'835	198'886	427	
384'761.40	335'750	429	Autres revenus			310'088.20			7'347		90'880		209'785	429	
17'153'660.84	16'331'180	42	Revenus des biens	8'376.55	7'773'021.83	16'476'533.73		486'286.00	203'978.10	619'353.08	1'990'721.16	96'197.72	207'327.00	5'091'272.29	42
2'461'311.23	1'508'920	431	Emoluments administratifs		736'341	1'396'761.62		765	4'095	4'559	75	643'157	7'770	431	
13'860'880.69	14'263'020	434	Autres redevances			13'592'258.35		584'433	1'128'735	832'024	5'970'200	145'450	4'931'416	434	
7'850'328.25	7'890'800	435	Ventes		134'194	7'837'130.00		83'040		220'828	437'892		6'961'176	435	
9'255'255.66	9'551'250	436	Dédommagements de tiers		374'529	11'228'236.75		1'041'383	17'245	1'278'492	1'645'419	1'751'387	4'154'856	436	
1'791'247.90	1'120'960	439	Autres contributions		5'341	2'499'276.71		82'027	2'596	5'307	314'914	1'023'197	975'787	439	
35'219'023.73	34'334'950	43	Contributions	1'250'404.32	1'791'647.60	36'553'663.43		19'841.50	2'416'628.60	3'017'744.83	1'988'196.84	9'778'423.82	4'398'184.01	11'892'591.91	43
1'790'465.74	2'012'000	441	Parts à des recettes cantonales			1'795'642.52						24'175	1'771'468	441	
1'790'465.74	2'012'000	44	Parts à des recettes			1'795'642.52						24'175.00	1'771'467.52	44	
123'583.50	197'810	450	Dédommag.de la Confédération		49'816	210'806.95						160'991		450	
317'366.29	272'000	451	Dédommagements des Cantons			148'882.85			81'242			67'641		451	
6'764'908.90	5'435'830	452	Dédommagements des Communes			6'670'097.90			86'065	3'125'321	2'190'040		1'268'672	452	
7'205'858.69	5'905'640	45	Dédommagements de collectivités	49'816.45		7'029'787.70		167'306.95	3'125'321.00	2'190'039.85		228'631.45	1'268'672.00	45	
217'085.70	737'000	460	Subventions de la Confédération			179'080.15			1'451	177'629				460	
23'980'568.36	24'085'190	461	Subventions des Cantons			24'453'456.75		1'760'123	19'887'571	1'785'643		1'000	1'018'819	461	
19'192'014.00	20'276'100	462	Subventions des Communes			22'886'020.72					22'886'021			462	
3'440.15		469	Autres subventions			132'753.00				131'253		1'500		469	
43'393'108.21	45'098'290	46	Subventions acquises			47'651'310.62		300.00	1'760'123.26	19'889'022.15	2'094'525.05	22'886'020.72	2'500.00	1'018'819.44	46
354'110.88	3'517'890	480	Prélèvements aux financements spéciaux			22'328'090.31		305'156		22'405	17'740'500	4'260'030		480	
354'110.88	3'517'890	48	Prélèvements aux financements spéciaux			22'328'090.31		305'155.60		22'404.84	17'740'500.00	4'260'029.87		48	
16'929'921.88	18'566'280	490	Imputations internes		289'888	19'372'704.36		681'158	50'212	79'883	315'230	5'586'155	12'302'330	67'848	490
16'929'921.88	18'566'280	49	Imputations internes		289'888.15	19'372'704.36		681'157.60	50'212.10	79'883.20	315'230.40	5'586'154.94	12'302'329.72	67'848.25	49
240'628'018.41	253'802'100		Total	1'598'485.47	10'551'282.63	261'803'801.42		2'483'769.81	25'714'833.05	8'259'298.05	160'396'240.35	26'781'945.04	9'034'082.82	16'983'864.20	

ANNEXE 2-1

Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

Comptes 2014

	EXERCICE 2014			EXERCICE 2013		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
011 Législatif	100'859.91	-9'496.20	91'363.71	124'215.41		124'215.41
012 Exécutif	2'283'852.87	-152'350.95	2'131'501.92	2'335'731.45	-122'885.60	2'212'845.85
020 Administration des finances et des contributions	20'750'890.23	-22'107'509.41	-1'356'619.18	3'127'251.93	-3'148'476.80	-21'224.87
029 Administration générale, divers	9'840'221.95	-948'194.80	8'892'027.15	8'610'058.24	-773'424.95	7'836'633.29
030 Prestations aux pensionnés	859'596.60		859'596.60	831'522.15		831'522.15
090 Tâches non ventilables	1'272'313.70	-38'688.55	1'233'625.15	1'172'836.60	-14'031.40	1'158'805.20
0 Administration générale	35'107'735.26	-23'256'239.91	11'851'495.35	16'201'615.78	-4'058'818.75	12'142'797.03
100 Cadastre, poids et mesures	321'639.69	-13'886.20	307'753.49	255'349.40	-106.00	255'243.40
101 Justice, divers	1'749'742.07	-762'766.55	986'975.52	1'638'827.81	-806'274.40	832'553.41
113 Corps de police	8'173'157.52	-2'583'418.02	5'589'739.50	7'959'005.11	-2'603'727.61	5'355'277.50
119 Autres tâches de police			0.00			0.00
140 Police du feu	8'811'739.02	-5'304'067.81	3'507'671.21	8'135'238.30	-4'805'909.96	3'329'328.34
160 Protection civile	1'225'915.94	-661'112.74	564'803.20	1'339'055.92	-785'713.92	553'342.00
1 Sécurité publique	20'282'194.24	-9'325'251.32	10'956'942.92	19'327'476.54	-9'001'731.89	10'325'744.65
200 Ecole obligatoire - Cycle 1	17'452'974.58	-7'001'881.55	10'451'093.03	17'133'705.46	-6'874'012.50	10'259'692.96
210 Ecole obligatoire - Cycle 2	22'403'690.60	-9'093'033.50	13'310'657.10	22'079'798.15	-8'904'804.15	13'174'994.00
212 Ecole obligatoire - Cycle 3	20'942'318.07	-8'498'362.40	12'443'955.67	20'611'902.56	-8'305'251.98	12'306'650.58
214 Ecoles de musique	715'900.46		715'900.46	653'455.59		653'455.59
220 Ecoles spécialisées	1'635'145.00	-1'106'185.55	528'959.45	1'586'050.46	-1'120'069.00	465'981.46
239 Formation professionnelle, autres	1'114.55	-34'290.60	-33'176.05	1'062.70	-27'425.25	-26'362.55
292 Formation des adultes	28'253.75		28'253.75	24'897.85		24'897.85
2 Enseignement et formation	63'179'397.01	-25'733'753.60	37'445'643.41	62'090'872.77	-25'231'562.88	36'859'309.89
300 Bibliothèques	4'454'642.69	-931'789.40	3'522'853.29	4'395'325.71	-903'024.05	3'492'301.66
301 Musées	6'941'311.40	-829'056.30	6'112'255.10	5'773'543.08	-966'277.69	4'807'265.39
302 Théâtres, concerts	1'788'600.00		1'788'600.00	1'740'100.00		1'740'100.00
309 Autres tâches culturelles	1'147'883.21	-82'415.50	1'065'467.71	1'014'936.63	-59'126.95	955'809.68
320 Mass media			0.00			0.00
330 Parcs publics et chemins pédestres	2'917'926.02	-138'512.10	2'779'413.92	2'782'777.22	-152'615.35	2'630'161.87
340 Sports	5'597'480.04	-1'107'358.04	4'490'122.00	6'896'165.37	-1'085'061.96	5'811'103.41
350 Autres loisirs	13'899'824.20	-5'308'678.81	8'591'145.39	12'488'869.57	-4'570'690.04	7'918'179.53
390 Eglises	91'464.49		91'464.49	114'605.00		114'605.00
3 Sports culture et Loisirs	36'839'132.05	-8'397'810.15	28'441'321.90	35'206'322.58	-7'736'796.04	27'469'526.54

ANNEXE 2-2

Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

Comptes 2014

	EXERCICE 2014			EXERCICE 2013		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
460 Service médical des écoles	976'323.01	-15'370.05	960'952.96	761'823.94	-38'241.55	723'582.39
470 Contrôle des denrées alimentaires	67'658.65	-55'681.00	11'977.65	18'567.25	-55'012.32	-36'445.07
490 Autres dépenses de santé	71'230.35		71'230.35	53'972.25		53'972.25
4 Santé	1'115'212.01	-71'051.05	1'044'160.96	834'363.44	-93'253.87	741'109.57
530 Prestations complémentaires AVS		-141'753.30	-141'753.30		-110'565.05	-110'565.05
540 Protection de la jeunesse	18'052'945.45		18'052'945.45	16'603'731.85		16'603'731.85
560 Encouragement à la construction de logements	186'173.70		186'173.70	282'015.40		282'015.40
570 Homes pour personnes âgées	409'531.45	-485'999.40	-76'467.95	377'438.33	-488'799.80	-111'361.47
580 Assistances aux personnes âgées	8'904.00		8'904.00	1'600.00		1'600.00
581 Aide aux indigents	3'978'980.52	-25'452.50	3'953'528.02	3'421'538.88	-41'745.70	3'379'793.18
582 Office du travail	1'711'908.45	-1'659'573.10	52'335.35	1'668'562.40	-1'519'445.95	149'116.45
589 Autres tâches d'assistance	388'061.20	-136'700.91	251'360.29	383'958.42	-125'118.54	258'839.88
590 Actions d'entraide dans le pays	43'000.00		43'000.00	10'500.00		10'500.00
591 Actions d'entraide à l'étranger	33'000.00		33'000.00	35'500.00		35'500.00
5 Prévoyance	24'812'504.77	-2'449'479.21	22'363'025.56	22'784'845.28	-2'285'675.04	20'499'170.24
620 Réseau des routes communales	23'492'086.90	-9'332'186.23	14'159'900.67	19'194'734.73	-6'354'598.22	12'840'136.51
621 Parkings		-133'518.52	-133'518.52		-131'943.97	-131'943.97
630 Routes privées		-72'140.64	-72'140.64		-100'319.56	-100'319.56
651 Entreprises de trafic local	6'681'795.48		6'681'795.48	6'636'763.50		6'636'763.50
679 Navigation aérienne, autres tâches	201'450.00		201'450.00	201'450.00		201'450.00
6 Trafic	30'375'332.38	-9'537'845.39	20'837'486.99	26'032'948.23	-6'586'861.75	19'446'086.48
700 Approvisionnement en eau	12'202'802.56	-12'102'377.06	100'425.50	12'510'447.66	-12'376'147.71	134'299.95
710 Protection des eaux	6'418'748.34	-5'880'696.28	538'052.06	5'916'374.02	-5'516'329.87	400'044.15
720 Traitement des déchets	9'477'458.26	-8'142'035.67	1'335'422.59	9'116'265.69	-7'970'873.84	1'145'391.85
740 Cimetières et crématoires	2'176'527.68	-1'675'885.83	500'641.85	2'092'307.51	-1'509'483.02	582'824.49
780 Toilettes publiques	13'897.80		13'897.80	12'733.20		12'733.20
789 Lutte contre la pollution, autres tâches	708'340.26	-107'214.45	601'125.81	823'516.54	-97'038.50	726'478.04
790 Aménagement du territoire	3'137'385.73	-1'151'198.49	1'986'187.24	1'789'099.67	-522'694.16	1'266'405.51
7 Protection et aménagement	34'135'160.63	-29'059'407.78	5'075'752.85	32'260'744.29	-27'992'567.10	4'268'177.19

ANNEXE 2-3

Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

Comptes 2014

	EXERCICE 2014			EXERCICE 2013		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
800 Administration	3'000.00		3'000.00	3'000.00		3'000.00
812 Forêts communales	140'952.60	-1'455.60	139'497.00	135'447.65	-1'008.35	134'439.30
830 Tourisme	439'374.70		439'374.70	434'822.05		434'822.05
860 Electricité	1'545'314.05	-4'881'487.14	-3'336'173.09	1'445'919.35	-4'866'331.65	-3'420'412.30
869 Autres énergies	10'890.65		10'890.65	32'921.00		32'921.00
8 Economie	2'139'532.00	-4'882'942.74	-2'743'410.74	2'052'110.05	-4'867'340.00	-2'815'229.95
900 Impôts	2'572'281.94	-118'579'597.50	-116'007'315.56	2'448'259.31	-122'823'463.54	-120'375'204.23
921 Cantons-communes		-14'635'656.00	-14'635'656.00		-14'387'828.00	-14'387'828.00
931 Parts communales aux impôts cantonaux						0.00
933 Parts communales aux émolum.& droits canton.		-9'357.10	-9'357.10		-9'083.35	-9'083.35
940 Intérêts	15'026'071.13	-5'235'435.09	9'790'636.04	13'085'169.62	-5'452'096.08	7'633'073.54
941 Frais d'émission	183'848.76		183'848.76	71'882.39		71'882.39
942 Biens du patrimoine financier	4'851'827.66	-8'312'438.32	-3'460'610.66	5'133'340.91	-8'586'851.02	-3'453'510.11
943 Immeubles du patrimoine administratif	3'113'540.61	-2'317'536.26	796'004.35	2'601'402.58	-1'514'089.10	1'087'313.48
9 Finances et impôts	25'747'570.10	-149'090'020.27	-123'342'450.17	23'340'054.81	-152'773'411.09	-129'433'356.28
Total	273'733'770.45	-261'803'801.42	11'929'969.03	240'131'353.77	-240'628'018.41	-496'664.64
Excédent charges /revenus	11'929'969.03				-496'664.64	

ANNEXE 3-1

Statistique du personnel

Evolution des effectifs

Service	Type d'effectif	2012	2013	31.01	2014		
		31.12	31.12		30.06	30.09	31.12
Affaires culturelles	Personnes	6	4	4	4	4	4
	Postes	3.58	2.78	2.78	2.78	2.78	2.78
Affaires régionales	Personnes	1	2	2	2	2	2
	Postes	0.80	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Archives	Personnes	2	2	2	2	2	2
	Postes	0.60	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90
Bibliothèque de la Ville	Personnes	32	32	31	33	34	33
	Postes	22.36	22.36	22.06	22.86	23.71	23.21
Bibliothèque des Jeunes	Personnes	15	15	15	15	16	15
	Postes	7.73	7.73	8.03	7.93	7.93	7.83
Bois du Petit Château	Personnes	9	10	10	9	12	12
	Postes	8.60	8.50	8.75	7.60	8.95	8.95
Centre de santé scolaire	Personnes	7	6	6	5	6	6
	Postes	4.36	4.44	4.44	3.77	4.44	4.44
Centre d'orthophonie	Personnes	20	20	20	20	20	20
	Postes	10.68	10.73	10.73	10.73	10.73	10.73
Chancellerie	Personnes	6	7	6	4	4	4
	Postes	4.52	5.32	4.42	2.72	2.72	2.72
Cimetière et Centre funéraire	Personnes	9	9	9	9	9	9
	Postes	8.30	8.30	8.30	8.30	8.30	8.30
Communication	Personnes	0	0	0	4	5	4
	Postes	0.00	0.00	0.00	3.40	4.00	3.40
Contrôle des habitants	Personnes	9	9	9	9	9	9
	Postes	7.30	7.20	7.20	7.20	7.20	7.00
Contrôle financier	Personnes	1	1	1	1	1	1
	Postes	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90
Cultes concierges	Personnes	2	0	0	0	0	0
	Postes	0.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Déchetterie	Personnes	4	4	4	4	4	4
	Postes	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
Ecoles administratif	Personnes	34	33	34	36	35	35
	Postes	25.37	25.38	26.38	27.28	26.58	27.28
Ecoles concierges	Personnes	40	39	39	39	37	37
	Postes	28.21	27.94	27.84	28.43	28.03	28.03
Espaces verts	Personnes	28	28	28	28	29	28
	Postes	25.04	24.94	24.94	24.94	26.04	25.04

ANNEXE 3-2

Statistique du personnel

Evolution des effectifs

Service	Type d'effectif	2012	2013	2014			
		31.12	31.12	31.01	30.06	30.09	31.12
Gérance	Personnes	11	13	12	14	14	15
	Postes	7.50	9.25	8.25	10.20	10.20	10.70
Jeunesse	Personnes	58	61	62	64	69	70
	Postes	39.79	43.74	45.34	46.47	51.65	51.85
Maisons de retraite	Personnes	2	2	2	2	2	2
	Postes	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10
Musée des Beaux-Arts	Personnes	9	9	9	10	10	10
	Postes	5.55	5.35	5.55	6.05	6.05	6.85
Musée d'Histoire	Personnes	7	7	8	9	8	13
	Postes	3.55	2.70	3.56	3.46	3.56	5.56
Musée d'histoire naturelle	Personnes	6	9	9	8	11	11
	Postes	3.46	6.16	6.16	5.26	7.46	7.46
Musée international d'horlogerie	Personnes	15	17	17	17	17	17
	Postes	9.75	11.15	11.15	11.75	11.75	11.75
Planning familial	Personnes	3	3	3	3	3	3
	Postes	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30
Protection civile	Personnes	5	4	4	5	5	5
	Postes	4.30	3.30	3.30	4.30	4.30	4.30
Ressources humaines	Personnes	9	9	10	11	11	10
	Postes	7.10	6.50	7.10	7.70	7.70	7.10
SCAS	Personnes	35	44	43	45	48	50
	Postes	30.10	36.60	35.20	37.50	39.10	39.80
Secrétaires de direction	Personnes	6	7	7	6	6	6
	Postes	4.60	4.80	4.80	4.70	4.70	4.70
Serv. Urbanisme et environnement	Personnes	20	17	20	19	18	19
	Postes	16.50	13.40	15.90	15.80	14.90	15.80
Service Architecture & Bâtiments	Personnes	6	8	8	8	8	8
	Postes	5.80	6.80	6.80	6.80	7.10	7.10
Service conciergerie	Personnes	10	10	10	10	12	11
	Postes	7.36	7.32	7.42	7.42	8.52	7.52
Service des bâtiments	Personnes	5	5	5	6	6	6
	Postes	5.00	4.50	4.50	5.50	5.50	5.50
Service des finances	Personnes	11	12	13	13	13	14
	Postes	8.70	9.70	10.70	10.70	10.70	11.3
Service des sports	Personnes	25	24	24	28	27	25
	Postes	23.20	22.00	22.00	26.00	25.00	23.30
Service du domaine public	Personnes	25	24	24	24	25	25
	Postes	23.50	22.20	22.20	23.20	23.20	23.20
Service économique	Personnes	5	4	4	2	1	2
	Postes	4.40	4.40	3.40	2.00	1.00	1.80

ANNEXE 3-3

Statistique du personnel

Evolution des effectifs

Service	Type d'effectif	2012	2013	2014			
		31.12	31.12	31.01	30.06	30.09	31.12
Service généraux des musées	Personnes	7	7	7	7	7	7
	Postes	4.55	4.55	5.00	5.00	5.00	5.00
Service géomatique	Personnes	3	3	3	3	4	4
	Postes	2.15	2.15	2.15	2.15	2.75	2.75
Service informatique	Personnes	1	1	1	1	1	1
	Postes	1.00	1.00	0.70	0.70	0.70	0.70
Service juridique	Personnes	2	2	2	3	3	3
	Postes	1.50	1.70	1.70	1.90	1.90	1.90
Services techniques	Personnes	0	0	5	5	5	5
	Postes	0.00	0.00	5.00	5.00	5.00	5.00
SIS	Personnes	48	50	50	50	50	52
	Postes	48.00	50.00	50.00	50.00	50.00	52.00
STEP	Personnes	6	6	6	6	6	6
	Postes	5.60	5.60	5.60	5.60	5.60	5.60
TP administration	Personnes	9	10	5	6	6	6
	Postes	9.00	9.60	4.60	5.60	5.60	5.60
Voirie	Personnes	112	116	115	117	116	118
	Postes	109.20	112.90	112.90	114.45	112.95	115.25
Total	Personnes	686	705	708	726	741	749
	Postes	556.07	572.89	576.75	593.05	603.20	609.00

ANNEXE 4

Bilan

Actif	Etat au 31 décembre 2014 CHF	Etat au 31 décembre 2013 CHF
Patrimoine financier		
Disponibilités	8'778'649.87	8'014'065.66
Caisse	50'810.29	55'482.25
Chèques postaux	3'827'882.13	690'170.55
Banques	4'899'957.45	7'268'412.86
Avoirs	53'620'016.43	70'041'792.90
Comptes courants	27'063'277.89	25'306'805.11
Impôts à encaisser	19'515'019.96	20'691'821.88
Autres débiteurs	6'838'816.31	5'933'966.84
Autres créances	202'902.27	18'109'199.07
Placements	145'615'592.56	154'553'232.37
Valeurs à revenu fixe	4'671.50	4'795.50
Actions et parts sociales	39'390'232.00	39'390'232.00
Prêts	10'781'757.20	29'424'350.81
Immeubles	95'438'931.86	85'733'854.06
Actifs transitoires	34'777'072.52	51'334'261.43
Autres actifs transitoires	34'777'072.52	51'334'261.43
Total patrimoine financier	242'791'331.38	283'943'352.36
Patrimoine administratif		
Investissements	239'562'339.07	234'223'990.83
Terrains non bâtis	14'369.30	16'803.30
Ouvrages de génie civil	101'939'614.44	97'589'745.95
Terrains bâtis	118'790'334.36	121'887'157.86
Forêts	255'278.00	255'078.00
Mobilier, machines, matériel	17'971'045.73	13'868'603.32
Stock et approvisionnement	591'697.24	606'602.40
Prêts et participations permanentes	6'577'111.20	6'595'294.50
Communes	390'751.00	390'751.00
Sociétés d'économie mixte	4'829'994.40	4'829'994.40
Institutions privées	1'356'365.80	1'374'549.10
Avances aux financements spéciaux	0.00	0.00
Total patrimoine administratif	246'139'450.27	240'819'285.33
Total de l'actif	488'930'781.65	524'762'637.69
Engagements conditionnels	17'250'000.00	17'250'000.00
Passif		
Engagements courants	17'089'304.00	15'222'101.62
Autres dettes à court terme	10'000'040.00	0.00
Dettes à moyen et long terme	386'500'300.00	400'750'670.00
Emprunts ATF sur swaps	100'000'000.00	62'000'000.00
Reconnaissances de dettes	286'500'300.00	338'750'670.00
Engag.envers entités particulières	2'142'156.91	2'371'364.37
Prévoyance.ne - Gérance	825'564.30	512'220.69
Fonds spéciaux	1'316'592.61	1'859'143.68
Total des engagements	415'731'800.91	418'344'135.99
Provision débiteurs impôts	976'000.00	1'035'000.00
Passifs transitoires	29'819'749.16	31'118'825.08
Autres comptes transitoires	29'819'749.16	31'118'825.08
Réserves et amortissements	689'712.35	761'345.10
Financements spéciaux	25'164'758.63	46'499'531.64
Engag.envers les financements spéciaux	25'164'758.63	46'499'531.64
Fortune	16'548'760.60	27'003'799.88
Fortune nette	16'548'760.60	27'003'799.88
Total du passif	488'930'781.65	524'762'637.69
Engagements conditionnels	17'250'000.00	17'250'000.00
Garantie pour engagements de prévoyance		
- Ville de La Chaux-de-Fonds	166'750'897.00	138'726'342.00
- Viteos SA / ARESA SA / Fondation de l'Ecolier	27'599'840.00	
Garantie emprunt Société Coopérative Ancien Manège	350'000.00	350'000.00

Bilan détaillé

ACTIF

PATRIMOINE FINANCIER

DISPONIBILITES

	Solde au 01.01.2014	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2014 CHF	Solde au 31.12.2014 CHF
DISPONIBILITES	8'014'065.66	890'050'130.44	889'285'546.23	0.00	8'778'649.87
100 Caisse	55'482.25	2'198'008.12	2'202'680.08	0.00	50'810.29
101 Chèques postaux	690'170.55	231'963'083.29	228'825'371.71	0.00	3'827'882.13
102 Banques	7'268'412.86	655'889'039.03	658'257'494.44	0.00	4'899'957.45

AVOIRS

111 Comptes courants

	Solde au 01.01.2014	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2014 CHF	Solde au 31.12.2014 CHF
111 Comptes courants	25'306'805.11	96'999'177.10	95'242'704.32	0.00	27'063'277.89
1112010 Fonds de roulement	25'411.50	8'200.00	7'400.00	0.00	26'211.50
1112110 Assistance - C/c	930'387.08	36'631'379.20	37'132'519.83	0.00	429'246.45
1112410 MIH - Contrôle	8'626.00	246'820.00	245'585.25	0.00	9'860.75
1112600 Compte courant assistance	21'884'552.62	37'002'846.39	35'473'688.35	0.00	23'413'710.66
1113000 Compte courant Arc-en-Scènes	344'345.10	0.00	60'632.75	0.00	283'712.35
1113110 Sombaille Jeunesse c/c	94'519.21	5'825'021.15	5'780'167.45	0.00	139'372.91
1114380 C/c Arveyes, colonie de vacances	0.00	28'491.07	2'850.00	0.00	25'641.07
1114390 C/c Foyer de l'Ecolier	48'450.05	453'303.25	452'793.65	0.00	48'959.65
1114620 PFSA - Compte courant	0.00	28'146.99	27'528.45	0.00	618.54
1115010 Viteos - Courant courant	1'970'513.55	16'774'969.05	16'059'538.59	0.00	2'685'944.01

112 Impôts à encaisser

112 Impôts à encaisser	20'691'821.88	6'946'314.25	8'123'116.17	0.00	19'515'019.96
-------------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------	----------------------

115 Débiteurs

115 Débiteurs	5'933'966.84	40'573'359.79	39'668'510.32	0.00	6'838'816.31
1150000 Débiteurs - Compte collectif	4'784'923.29	39'219'131.54	37'987'042.80	0.00	6'017'012.03
1152 Contentieux	423'974.95	628'804.34	556'994.45	0.00	495'784.84
1158400 Impôt anticipé	711'800.05	725'423.91	1'124'473.07	0.00	312'750.89
1158510 Travaux publics - Contributions équipement	13'268.55	0.00	0.00	0.00	13'268.55

116 Avoirs à terme fixe

116 Avoirs à terme fixe	17'740'500.00	21'740'500.00	39'481'000.00	0.00	0.00
1160100 Prêts à court terme	17'740'500.00	21'740'500.00	39'481'000.00	0.00	0.00

119 Autres créances

119 Autres créances	368'699.07	146'069.55	311'866.35	0.00	202'902.27
1116140 Fondation Maurice Favre	210'513.55	89'733.85	235'082.25	0.00	65'165.15
1118100 Fondation Bonne-Fontaine	158'185.52	56'335.70	76'784.10	0.00	137'737.12

	Solde au 01.01.2014	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2014 CHF	Solde au 31.12.2014 CHF
PLACEMENTS	154'553'232.37	17'774'910.40	26'712'550.21	114'523.00	145'615'592.56
120 Valeurs à revenu fixe	4'795.50	40.00	164.00	0.00	4'671.50
1200600 Banque Nationale Suisse BNS	4'500.00	0.00	0.00	0.00	4'500.00
1201010 CI Com SA Genève	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1201020 Le Foyer	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1201030 UBS Property Fund	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1201040 Tornos Holding SA	292.50	0.00	0.00	0.00	292.50
1201520 Intérêts sur titres	0.00	40.00	164.00	0.00	-124.00
121 Actions et parts sociales	39'390'232.00	0.00	0.00	0.00	39'390'232.00
1213000 BLOC, actions	60'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00
1215000 Participation Viteos, 38'955 actions CHF 1'000.00	38'955'000.00	0.00	0.00	0.00	38'955'000.00
1216000 Vadec, 27'053 actions	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1217000 SI Polyexpo SA	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1218000 NeuchEole, actions	375'230.00	0.00	0.00	0.00	375'230.00
122 Prêts	29'424'350.81	0.00	18'642'593.61	0.00	10'781'757.20
123 Immeubles	85'733'854.06	17'774'870.40	8'069'792.60	114'523.00	95'438'931.86
1230005 Patrimoine financier - Travaux en cours	14'520'878.56	7'273'014.10	5'367'446.60	0.00	16'426'446.06
1234000 Bâtiments locatifs - Patrimoine financier	60'630'480.10	2'547'034.05	1'885'172.25	114'523.00	61'292'341.90
1235000 Bâtiments institutionnels - Patrimoine financier	3'531'943.75	0.00	0.00	0.00	3'531'943.75
1238000 Domaines - Patrimoine financier	1'562'341.55	1.00	0.00	0.00	1'562'342.55
1239000 Terrains - Patrimoine financier	4'434'665.05	5'134'408.70	3.00	0.00	9'569'070.75
1239500 Parkings - Patrimoine financier	1'053'545.05	2'820'412.55	817'170.75	0.00	3'056'786.85
ACTIFS TRANSITOIRES	51'334'261.43	315'623'532.06	332'180'720.97	0.00	34'777'072.52
TOTAL PATRIMOINE FINANCIER	283'943'352.36	1'389'853'993.59	1'431'006'014.57	114'523.00	242'791'331.38
PATRIMOINE ADMINISTRATIF					

INVESTISSEMENTS	234'223'990.83	66'571'531.48	61'233'183.24	19'079'935.97	239'562'339.07
140 Terrains non bâtis	16'803.30	0.00	2'434.00	2'434.00	14'369.30
1401100 Terrains non bâtis	16'803.30	0.00	2'434.00	2'434.00	14'369.30

	Solde au 01.01.2014	Débit	Crédit	Dont amortiss.2014	Solde au 31.12.2014
		CHF	CHF	CHF	CHF
141 Ouvrages de génie civil	97'589'745.95	28'818'370.14	24'468'501.65	8'479'381.00	101'939'614.44
1411005 Génie civil - Travaux en cours	21'453'074.57	12'279'384.88	9'733'183.25	4'459'362.00	23'999'276.20
1411100 Chaussées, giratoires, places de parc	31'440'589.78	3'650'265.60	2'361'225.00	1'874'806.00	32'729'630.38
1411110 Ponts, passages, aménag.routiers	680'304.70	429'031.00	293'626.05	93'007.00	815'709.65
1411120 Aménagements urbains	3'181'957.75	635'918.95	301'470.00	258'528.00	3'516'406.70
1411140 Equipements et infrastructures	2'316'988.40	0.00	103'395.00	103'395.00	2'213'593.40
1411150 Collecteurs	8'121'105.87	435'816.70	565'489.00	554'594.00	7'991'433.57
1411160 Signalisations	167'317.90	0.00	9'922.00	9'922.00	157'395.90
1419400 Eau - Captages	335'401.15	98'479.40	12'374.00	12'374.00	421'506.55
1419420 Eau - Acqueduc	271'764.72	7'102'961.17	1'229'917.90	121'492.00	6'144'807.99
1419440 Eau - Distribution, réseau	19'206'574.25	1'097'128.50	978'872.55	938'488.00	19'324'830.20
1419900 Eau - Travaux en cours	10'414'666.86	3'089'383.94	8'879'026.90	53'413.00	4'625'023.90
143 Terrains bâtis	121'887'157.86	26'388'975.67	29'485'799.17	8'225'619.00	118'790'334.36
1436005 Bâtiments - Travaux en cours	18'070'791.51	11'730'665.20	14'954'743.42	1'319'753.00	14'846'713.29
1436010 Bâtiments administratifs	1'975'063.40	38'643.00	109'364.00	109'364.00	1'904'342.40
1436020 Bâtiments scolaires	45'473'704.15	10'266'342.51	9'937'141.75	3'506'847.00	45'802'904.91
1436030 Bâtiments institutionnelles	397'232.40	2'027'978.45	1'182'716.00	82'697.00	1'242'494.85
1436040 Musées et temples	12'246'189.55	383'622.91	509'057.00	502'834.00	12'120'755.46
1436050 Hangars, pavillons	32'251'562.25	1'177'706.00	1'903'804.00	1'886'151.00	31'525'464.25
1436060 Emplacements sports, parcs	10'709'932.43	607'076.20	826'220.00	781'220.00	10'490'788.63
1439400 Eau - Captages	111'412.98	0.00	2'528.00	2'528.00	108'884.98
1439410 Eau - Usine de production	31'668.00	156'941.40	38'790.00	12'790.00	149'819.40
1439430 Eau - Réservoirs	619'600.19	0.00	21'435.00	21'435.00	598'165.19
1439440 Eau - Distribution, réseau	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
145 Forêts	255'078.00	200.00	0.00	0.00	255'278.00
1456200 Forêts	255'078.00	200.00	0.00	0.00	255'278.00
146 Mobilier, machines, matériel	13'868'603.32	10'308'794.35	6'206'351.94	2'372'501.97	17'971'045.73
1463005 Matériel et mobilier - Travaux en cours	5'578'698.00	6'600'063.73	3'874'917.29	505'350.57	8'303'844.44
1463010 Informatique	100'485.50	887'730.88	438'667.05	251'698.00	549'549.33
1463020 Véhicules	4'155'432.74	743'970.60	832'307.75	752'865.45	4'067'095.59
1463030 Matériel et équipement	1'823'327.50	1'032'554.66	549'606.05	398'465.35	2'306'276.11
1463040 Mobilier	705'407.66	312'808.65	75'105.00	69'705.00	943'111.31
1463080 Valeurs incorporelles	567'302.40	170'187.50	207'631.80	183'314.00	529'858.10
1463090 Rénovations	44'345.00	191'374.90	38'042.00	25'033.60	197'677.90
1469410 Eau - Usine de production	188'237.28	258'887.43	22'941.00	18'936.00	424'183.71

	Solde au 01.01.2014	Débit	Crédit	Dont amortiss.2014	Solde au 31.12.2014
		CHF	CHF	CHF	CHF
1469450 Eau - Véhicules	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1469460 Eau - Outillage, sondes	98'405.00	24'910.00	51'900.00	51'900.00	71'415.00
1469470 Eau - Compteurs	578'889.64	57'465.85	97'292.00	97'292.00	539'063.49
1469480 Eau - Automatisation	28'071.60	28'840.15	17'942.00	17'942.00	38'969.75
147 Stock et approvisionnement	606'602.40	1'055'191.32	1'070'096.48	0.00	591'697.24
14701 Stocks mazout et divers	606'602.40	1'055'191.32	1'070'096.48	0.00	591'697.24
PRETS ET PARTICIPATIONS	6'595'294.50	21'600.00	39'783.30	4'000.00	6'577'111.20
1521500 Sociétés parcommunales	390'751.00	0.00	0.00	0.00	390'751.00
1545500 Sociétés d'économie mixte	4'829'994.40	0.00	0.00	0.00	4'829'994.40
1551500 Institutions privées	1'374'549.10	21'600.00	39'783.30	4'000.00	1'356'365.80
FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1801000 Avance déchets	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF	240'819'285.33	66'593'131.48	61'272'966.54	19'083'935.97	246'139'450.27
TOTAL DE L'ACTIF	524'762'637.69	1'456'447'125.07	1'492'278'981.11	19'198'458.97	488'930'781.65

ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	17'250'000.00	0.00	0.00	0.00	17'250'000.00
1990300 Cautionnements divers	17'250'000.00	0.00	0.00	0.00	17'250'000.00
P A S S I F					

ENGAGEMENTS					

ENGAGEMENTS COURANTS	-15'222'101.62	131'367'459.21	133'234'661.59	0.00	-17'089'304.00
2001000 Fournisseurs compte collectif	-11'908'163.98	128'780'980.29	130'614'156.54	0.00	-13'741'340.23
2008500 TVA décaissement automatique	-228'855.02	420'887.09	407'107.19	0.00	-215'075.12
201 Dépôts	-12'980.43	71'338.60	76'203.15	0.00	-17'844.98
2099800 Redip. TVA sur subventions	-4'098.80	0.00	0.00	0.00	-4'098.80
1112120 Assistance - Compte de réserve	-55'344.34	1'340.00	19'829.75	0.00	-73'834.09
1112130 Secours suisse d'hiver	-7'083.50	5'737.60	3'518.00	0.00	-4'863.90
1114380 C/c Arveyes, colonie de vacances	-6'462.41	6'462.41	0.00	0.00	0.00
1114610 C/C SI BLOC 30 SA	-2'305'719.75	107.92	24'364.20	0.00	-2'329'976.03

	Solde au 01.01.2014	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2014 CHF	Solde au 31.12.2014 CHF
1114620 PFSA - Compte courant	-2'533.39	2'533.39	0.00	0.00	0.00
1116000 Fondation Favre - Robert-Guyot - Bingguely	-641'605.25	23'122.00	10'912.05	0.00	-629'395.30
1116070 Fondation Prévention Santé (FOPS)	-23'185.65	0.00	115.95	0.00	-23'301.60
1150900 Débit.adm.-Cte coll.	-26'007.25	1'375'322.85	1'398'869.55	0.00	-49'553.95
119 Autres créances	-61.85	679'627.06	679'585.21	0.00	-20.00
AUTRES DETTES A COURT TERME	0.00	16'107'355.05	26'107'395.05	0.00	-10'000'040.00
DETTES A MOYEN ET LONG TERME	-400'750'670.00	288'730'370.00	274'480'000.00	0.00	-386'500'300.00
210 Avances à terme fixe sur Swaps	-62'000'000.00	236'000'000.00	274'000'000.00	0.00	-100'000'000.00
2102000 Emprunt ATF - Swap UBS 2.26% 2011 - 2031	-12'000'000.00	36'000'000.00	36'000'000.00	0.00	-12'000'000.00
2102010 Emprunt ATF - Swap UBS 2.20% 2012 - 2027	-10'000'000.00	50'000'000.00	50'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
2102020 Emprunt ATF - Swap CS 2.54% 2013 - 2034	-10'000'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
2102030 Emprunt ATF - Swap UBS 2.44% 2013 - 2023	-10'000'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
2102040 Emprunt ATF - Swap CS 2.5775% 2013 - 2033	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2102050 Emprunt ATF - Swap CS 2.6050% 2013 - 2032	-10'000'000.00	70'000'000.00	70'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
2102060 Emprunt ATF - Swap CS 2.6125% 2014 - 2038	0.00	30'000'000.00	40'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
2102070 Emprunt ATF - Swap CS 1.4025% 2014 - 2024	0.00	10'000'000.00	20'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
2102080 Emprunt ATF - Swap CS 2.6700% 2014 - 2035	0.00	0.00	18'000'000.00	0.00	-18'000'000.00
221 Reconnaissances de dettes	-338'750'670.00	52'730'370.00	480'000.00	0.00	-286'500'300.00
Emprunts au Fonds de compensation AVS	-7'000'000.00	7'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2211710 Emprunt 3.3500% 2004 - 2014 Fds comp.AVS	-7'000'000.00	7'000'000.00	0.00	0.00	0.00
Prêts LPR	0.00	19'200.00	480'000.00	0.00	-460'800.00
2212000 Etat - Prêt LPR Paix 152 2014 - 2038	0.00	19'200.00	480'000.00	0.00	-460'800.00
Emprunts à la Suva, Lucerne	-30'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-30'000'000.00
2215410 Emprunt 2.84% 2010 - 2020 Suva	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2215420 Emprunt 1.64 % 2013 - 2023 Suva	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2215430 Emprunt 1.92 % 2013 - 2025 Suva	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
Autres emprunts	-300'500'000.00	45'620'000.00	0.00	0.00	-254'880'000.00
2216730 Emprunt 3.0700% 2004 - 2014 Bay.Landesbank Munich	-10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216740 Emprunt 3.1000% 2004 - 2014 Bay.Landesbank Munich	-10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216750 Emprunt 3.2500% 2004 - 2014 Postfinance Suisse	-17'500'000.00	17'500'000.00	0.00	0.00	0.00
2216760 Emprunt 3.3900% 2004 - 2014 Bay.Landesbank Munich	-8'000'000.00	8'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216790 Emprunt 3.0500% 2005 - 2015 Caisse fr.financ.local (anc.Dexia)	-25'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-25'000'000.00
2216810 Emprunt 2.9650% 2005 - 2015 Caisse fr.financ.local (anc.Dexia)	-25'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-25'000'000.00
2216820 Emprunt 3.5000% 2005 - 2025 Caisse fr.financ.local (anc.Dexia)	-3'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2216830 Emprunt 3.4000% 2006 - 2016 Bayerische Landesbank	-5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2216840 Emprunt 3.3000% 2006 - 2026 Caisse fr.financ.local (anc.Dexia)	-6'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-6'000'000.00

	Solde au 01.01.2014	Débit	Crédit	Dont amortiss.2014	Solde au 31.12.2014
		CHF	CHF	CHF	CHF
2216860 Emprunt 2.6300% 2007 - 2022 Depfa ACS Bank	-20'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-20'000'000.00
2216870 Emprunt 3.3500% 2009 - 2023 Caisse fr.financ.local (anc.Dexia)	-25'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-25'000'000.00
2216880 Emprunt 1.0000% 2007 - 2020 DEPFA Bank	-30'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-30'000'000.00
2216890 Emprunt 2.92 % 2010 - 2019 Bque Cant. Genève	-20'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-20'000'000.00
2216900 Emprunt 2.26 % 2011 - 2019 Bque Cant. St-Gall	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216910 Emprunt 2.57 % 2012 - 2020 Bque Cant. Zürich	-20'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-20'000'000.00
2216920 Emprunt 2.73 % 2011 - 2044 Cie Financement Foncier	-20'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-20'000'000.00
2216930 Emprunt 2.65 % 2011 - 2026 Pensionskasse Post	-9'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-9'000'000.00
2216940 Emprunt 1.33 % 2012 - 2021 Bque Cant. St-Gall	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216950 Emprunt 2.13 % 2013 - 2028 Rentes genevoises	-3'000'000.00	120'000.00	0.00	0.00	-2'880'000.00
2216960 Emprunt 2.25 % 2013 - 2025 Migros Pensionskasse	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216970 Emprunt 2.17 % 2013 - 2024 Vaudoise Générale	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216980 Emprunt 3.04 % 2006 - 2021 Bque cantonale nteloise	-4'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
Prêts LIM (fédéral)	-743'100.00	52'400.00	0.00	0.00	-690'700.00
2218030 Prêt 2 % 1985 - 2014 LIM T.P.R.	-19'500.00	19'500.00	0.00	0.00	0.00
2218110 Prêt sans int. 2010 - 2039 LIM féd. Orée du Bois	-196'000.00	0.00	0.00	0.00	-196'000.00
2218120 Prêt sans int. 2010 - 2039 LIM cant. Orée du Bois	-196'000.00	7'500.00	0.00	0.00	-188'500.00
2219500 Prêt sans int. 2003 - 2026 LIM bât.CIFOM	-331'600.00	25'400.00	0.00	0.00	-306'200.00
Prêts LIM (cantonal)	-507'570.00	38'770.00	0.00	0.00	-468'800.00
2218530 Prêt sans int. 2004 -2019 LIM cant.ZI Crêt-Locle	-67'570.00	11'270.00	0.00	0.00	-56'300.00
2218540 Prêt sans int. 2010 -2035 LIM cant.	-440'000.00	27'500.00	0.00	0.00	-412'500.00
ENGAGEMENTS ENVERS LES ENTITES PARTICULIERES	-2'371'364.37	884'841.84	655'634.38	0.00	-2'142'156.91
23 Engagements envers les entités particulières	-2'371'364.37	884'841.84	655'634.38	0.00	-2'142'156.91
2310200 Prévoyance.ne - Gérance	-512'220.69	71'400.39	384'744.00	0.00	-825'564.30
233 Fonds spéciaux	-1'859'143.68	813'441.45	270'890.38	0.00	-1'316'592.61
TOTAL DES ENGAGEMENTS	-418'344'135.99	437'090'026.10	434'477'691.02	0.00	-415'731'800.91

	Solde au 01.01.2014	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2014 CHF	Solde au 31.12.2014 CHF
PROVISIONS IMPOTS	-1'035'000.00	322'000.00	263'000.00	0.00	-976'000.00
2401000 Provision débiteurs impôts	-1'035'000.00	322'000.00	263'000.00	0.00	-976'000.00
PASSIFS TRANSITOIRES	-31'118'825.08	145'697'627.66	144'398'551.74	0.00	-29'819'749.16
1150910 Comptes de gérance - Chauffage	-511'934.30	1'288'796.10	1'433'796.40	0.00	-656'934.60
258 Soldes passifs	-29'874'511.04	144'354'931.35	142'940'993.18	0.00	-28'460'572.87
258 Soldes passifs	-24'789'511.04	144'354'931.35	142'065'993.18	0.00	-22'500'572.87
2580300 Intérêts passifs courus	-5'085'000.00	0.00	875'000.00	0.00	-5'960'000.00
2591 Comptes divers	-719'563.13	53'800.69	23'678.25	0.00	-689'440.69
2599 Services industriels	-12'816.61	99.52	83.91	0.00	-12'801.00
RESERVES ET AMORTISSEMENTS	-761'345.10	71'632.75	0.00	0.00	-689'712.35
26053 Prêts divers institutions	-761'345.10	71'632.75	0.00	0.00	-689'712.35
FINANCEMENTS SPECIAUX	-46'499'531.64	22'331'312.77	996'539.76	0.00	-25'164'758.63
280 Engagements envers les financements spéciaux	-46'499'531.64	22'331'312.77	996'539.76	0.00	-25'164'758.63
FORTUNE	-27'003'799.88	11'929'969.03	1'474'929.75	0.00	-16'548'760.60
290 Fortune nette	-27'003'799.88	11'929'969.03	1'474'929.75	0.00	-16'548'760.60
TOTAL DU PASSIF	-524'762'637.69	617'442'568.31	581'610'712.27	0.00	-488'930'781.65

ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	-17'250'000.00	0.00	0.00	0.00	-17'250'000.00
2990300 Cautionnements divers	-17'250'000.00	0.00	0.00	0.00	-17'250'000.00

ANNEXE 5-1

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF	
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF		
500 Terrains non bâtis													
	Amortissements 2014 sur immobilisations terminées								-2'434.00			-2'434.00	-2'434.00
	Total 500 Terrains non bâtis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'434.00	0.00	0.00	-2'434.00	-2'434.00
501 Génie civil (administratif)													
ICDF.0002	Equipement le Chemin Perdu CG 28.09.93	980'000.00	0.00	0.00	507'960.85	0.00	0.00	-15'040.00	601'571.85	0.00	-108'651.00	492'920.85	
ICDF.0202	Equipement zone à bâtir Orée-du-Bois CG 28.09.00	5'934'000.00	200'000.00	-50'000.00	1'272'917.50	47'725.35	-122'789.00	-43'825.00	3'009'909.65	-1'331'959.80	-523'921.00	1'154'028.85	
ICDF.0217.04	Eplature Grise-Collecteurs CG 23.03.04	2'350'000.00	0.00	0.00	1'079'739.85	0.00	0.00	-35'115.00	1'783'299.20	-378'669.35	-360'005.00	1'044'624.85	
ICF.0120.13.03	SDP-Sécurisation piétons escaliers CS13	30'000.00	0.00	0.00	11'865.10	0.00	0.00	-593.00	11'865.10	0.00	-593.00	11'272.10	
ICF.0128.10.06	SUE-Brigades intern. amén.urbains CS10	31'000.00	0.00	0.00	5'968.20	0.00	0.00	-853.00	8'527.20	0.00	-3'412.00	5'115.20	
ICF.0128.10.09	SUE-Brigades intern. génie civil CS10	359'000.00	0.00	0.00	196'056.75	0.00	0.00	-26'782.00	267'815.75	0.00	-98'541.00	169'274.75	
ICF.0128.12.05	SUE-Avenir - Fontaine CS12	280'000.00	0.00	0.00	251'658.00	160.00	0.00	-25'166.00	251'818.00	0.00	-25'166.00	226'652.00	
ICF.0128.13.04	SUE - Sculpture Chevrolet CS13	100'000.00	0.00	0.00	59'195.75	21'087.50	0.00	-5'920.00	80'283.25	0.00	-5'920.00	74'363.25	
ICF.0131.14.02	Eplanade cadran solaire rue Locle CS14	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	19'269.00	0.00	0.00	19'269.00	0.00	0.00	19'269.00	
ICF.0132.13.02	EV-Renouvellement place jeux CS13	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'000.00	0.00	0.00	-13'000.00	0.00	-13'000.00	
ICF.0132.14.01	Réfection trottoirs publics CS14	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	183'675.50	0.00	0.00	183'675.50	0.00	0.00	183'675.50	
ICF.0132.14.02	EV. renouvellement place jeux CS14	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	207'182.20	0.00	0.00	207'182.20	0.00	0.00	207'182.20	
ICF.0132.14.05	Ref surface entrée nord cimetière CS14	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	118'530.25	0.00	0.00	118'530.25	0.00	0.00	118'530.25	
ICF.0132.14.06	Aménag.itinéraires handicapés CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	20'738.55	0.00	0.00	20'738.55	0.00	0.00	20'738.55	
ICF.0132.14.07	Cimetière réfection mur pierre 3/5 CS14	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'399.30	0.00	0.00	25'399.30	0.00	0.00	25'399.30	
ICF.0135.12.07	Racks à vélo cours d'écoles CS12	15'000.00	0.00	0.00	6'777.20	0.00	0.00	-690.00	6'904.20	0.00	-817.00	6'087.20	
ICF.0138.13.13	Raccord.à l'égoût buvette téleski CS13	140'000.00	0.00	0.00	58'861.35	24'674.20	0.00	-1'770.00	83'535.55	0.00	-1'770.00	81'765.55	
ICF.0144.14.01	Remise en état route Châtelot CS14	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	70'200.00	0.00	0.00	70'200.00	0.00	0.00	70'200.00	
ICF.0190.14.01	Métronologie, compteurs & comptage CS14	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	26'087.75	0.00	0.00	26'087.75	0.00	0.00	26'087.75	
ICF.0190.14.02	MCRG-Mise à jour Ritop 2.16 CS14	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	21'932.59	0.00	0.00	21'932.59	0.00	0.00	21'932.59	
ICF.0190.14.03	Les Movats, révision pompe CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	49'437.40	0.00	0.00	49'437.40	0.00	0.00	49'437.40	
ICF.0190.14.04	Production, pompe puits CS14	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	14'985.70	0.00	0.00	14'985.70	0.00	0.00	14'985.70	
ICF.0190.14.05	Extensions mineures réseau CS14	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00	260'464.52	0.00	0.00	260'464.52	0.00	0.00	260'464.52	
ICF.0190.14.06	MCRG transmission automates CS14	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	9'781.99	0.00	0.00	9'781.99	0.00	0.00	9'781.99	
ICF.0190.14.07	Achat sondes détection fuite CS14	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	
ICF.0203.08	ZI Eplat.-Grise CG 21.02.08	3'320'000.00	0.00	0.00	706'668.80	0.00	0.00	-19'786.00	1'377'586.30	-586'166.50	-104'537.00	686'882.80	
ICF.0211.08	Plan signal Le Corbusier CG 14.04.08	7'771'300.00	200'000.00	0.00	3'503'724.52	46'067.45	0.00	-123'248.00	3'785'777.97	0.00	-359'234.00	3'426'543.97	
ICF.0226.10	Pod-Trottoirs II -CG 15.03.10-CC 16.11.11	2'742'000.00	0.00	0.00	1'525'799.55	-19'124.75	0.00	-62'145.00	2'243'378.80	-87'600.00	-711'249.00	1'444'529.80	
ICF.0233.10	Endroits Verts CG 19.04.10	200'000.00	0.00	0.00	98'990.45	0.00	0.00	-2'664.00	106'571.45	0.00	-10'245.00	96'326.45	
ICF.0234.10	Equipement Crêt Ouest-Est CG 19.04.10	345'000.00	0.00	0.00	3'524.60	0.00	0.00	-93.00	3'710.60	0.00	-279.00	3'431.60	
ICF.0235.10	Collecteur place Forains CG 02.09.10	212'000.00	0.00	0.00	100'862.70	0.00	0.00	-2'695.00	107'785.70	0.00	-9'618.00	98'167.70	
ICF.0236.10	Gare de la Flaz CG 25.11.10	840'000.00	500'000.00	0.00	35'860.15	0.00	0.00	-924.00	36'968.15	0.00	-2'032.00	34'936.15	
ICF.0237.10	Parking d'échange la Flaz CG 25.11.10	310'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ICF.0239.11	Boulevard Endroits CG 21.03.11	1'600'000.00	800'000.00	0.00	1'231'112.10	595'899.75	0.00	-3'085.00	719'279.85	0.00	-3'353.00	715'926.85	
ICF.0241.11	Equipement Eplatures CG 27.04.11	425'200.00	0.00	0.00	103'690.30	0.00	0.00	-4'992.00	363'558.45	-252'513.15	-12'347.00	98'698.30	
ICF.0242.11	Plans-Budget-Info place Gare CG 27.04.11	1'122'000.00	0.00	0.00	652'775.80	269'963.97	0.00	-190'544.00	1'222'681.77	0.00	-490'486.00	732'195.77	
ICF.0244.11	Entretien trottoirs CG 27.06.11	1'200'000.00	100'000.00	0.00	547'331.85	337'138.85	0.00	-29'530.00	927'734.10	0.00	-72'793.40	854'940.70	
ICF.0251.12	Routes 2012 CG 03.04.12	1'950'000.00	0.00	0.00	1'573'172.55	148'273.10	0.00	-171'287.00	2'002'234.65	-141'088.00	-310'988.00	1'550'158.65	
ICF.0254.12	Assain. sous-voie CFF CC 04.07.12	87'000.00	0.00	0.00	22'794.35	51'470.30	0.00	-2'533.00	76'797.65	0.00	-5'066.00	71'731.65	
ICF.0255.12	Entret.passage CFF-ascenseur CC 04.07.12	80'000.00	0.00	0.00	26'440.65	0.00	0.00	-2'879.00	28'794.65	0.00	-5'233.00	23'561.65	
ICF.0259.12	Réaménagement place Gare CG 06.03.12	16'870'000.00	9'400'000.00	-3'500'000.00	1'383'342.05	5'776'567.11	0.00	*-3'519'697.00	7'159'909.16	0.00	-3'519'697.00	3'640'212.16	
ICF.0260.13	Eau-TP 2013, CG 07.03.13-27.08.13-CC 19.06.13	2'947'500.00	880'000.00	0.00	2'012'319.95	646'643.36	0.00	-51'698.00	2'658'963.31	0.00	-51'698.00	2'607'265.31	
ICF.0261.13	Routes, canalisations 2013 CG 07.03.13	1'800'000.00	600'000.00	0.00	1'082'344.85	608'359.30	0.00	-108'234.00	1'690'704.75	0.00	-108'234.00	1'582'470.75	
ICF.0263.13	Mur Commerce 79-89 CG 03.10.13	18'360.00	0.00	0.00	17'397.40	0.00	0.00	0.00	17'397.40	0.00	0.00	17'397.40	
ICF.0264.13	Installations lumineuses CG 04.04.13	1'640'000.00	800'000.00	0.00	75'600.00	59'400.00	0.00	-7'560.00	135'000.00	0.00	-7'560.00	127'440.00	
ICF.0265.13	Route d'accès McDonald's CG 04.04.13	130'000.00	0.00	0.00	561.60	131'746.70	0.00	-14.00	132'308.30	0.00	-14.00	132'294.30	
-	2ème étape équipement Eplatures-Grise CG 03.04.12	4'346'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ICF.0266.14	TP-Eau 2014 CG 06.03.14	1'254'000.00	4'650'000.00	0.00	0.00	878'258.74	0.00	0.00	878'258.74	0.00	0.00	878'258.74	
ICF.0267.14	Jardins Paddock CC 23.04.14	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ICF.0268.14	Routes/canalisations 2014 CG 01.04.14	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00	1'205'163.40	0.00	0.00	1'205'163.40	0.00	0.00	1'205'163.40	
-	Passerelle place de la Gare CG 03.06.14	5'000'000.00	5'000'000.00	-160'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ICF.0269.14	Escaliers L-Agassiz-Succès 25 CC 18.6.14	70'000.00	0.00	0.00	0.00	59'642.70	0.00	0.00	59'642.70	0.00	0.00	59'642.70	
-	Chantiers 2015-2017 CG 25.09.14	18'442'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ICF.0290.08.02	Eau - Zone Crêt-du-Loche CG 21.02.08	620'000.00	0.00	0.00	337'571.86	0.00	0.00	-7'138.00	364'920.86	-8'034.40	-26'452.00	330'438.86	
ICF.0290.09.01-02	Eau-Le Corbusier CG 14.04.08	535'000.00	0.00	0.00	482'014.70	0.00	0.00	-9'180.00	509'340.95	-2'884.25	-33'632.00	472'824.90	
ICF.0290.11.01	Eau-Réseau - Sophie-Mairet CG 21.03.11	114'000.00	0.00	0.00	98'428.80	0.00	0.00	-2'009.00	105'558.20	-5'120.40	-4'018.00	96'419.80	

* Amortissement compensé par un prélèvement de 3,5 mio à la réserve Projet agglomération & PDM

ANNEXE 5-2

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
501 Génie civil (administratif), suite												
ICF.0290.11.02	Eau-Réseau-Hameau Crêt-Loche CG 21.03.11	246'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.03	Eau-Réseau-Route Crêt-Loche CG 21.03.11	228'000.00	0.00	0.00	209'998.54	0.00	0.00	-4'352.00	226'519.94	-8'944.40	-11'929.00	205'646.54
ICF.0290.11.04	Eau-Réseau - Bouleaux CG 21.03.11	119'000.00	0.00	0.00	83'925.16	0.00	0.00	-1'748.00	89'981.36	-2'560.20	-5'244.00	86'177.16
ICF.0290.11.05	Eau-Réseau - Doubs CG 21.03.11	145'000.00	0.00	0.00	98'869.39	0.00	0.00	-2'060.00	105'549.59	-2'560.20	-6'180.00	96'809.39
ICF.0290.11.06	Eau-Réseau - Arbres CG 21.03.11	95'000.00	0.00	0.00	60'331.80	0.00	0.00	-1'257.00	65'406.00	-2'560.20	-3'771.00	59'074.80
ICF.0290.11.07	Eau-Réseau - Régionaux CG 21.03.11	98'000.00	0.00	0.00	73'981.67	0.00	0.00	-1'541.00	79'623.87	-2'560.20	-4'623.00	72'440.67
ICF.0290.11.08	Eau - Entretien branchements CG 21.03.11	200'000.00	0.00	0.00	124'067.80	0.00	0.00	-2'585.00	129'237.80	0.00	-7'755.00	121'482.80
ICF.0290.11.11	Eau-Réseau - Bld Endroits CG 21.03.11	127'000.00	0.00	0.00	14'700.28	0.00	0.00	-294.00	101'425.02	-2'560.20	-294.00	98'570.82
ICF.0290.13.01	Eau-Réseau - Industrie CG 07.03.13	91'000.00	91'000.00	0.00	0.00	69'174.63	0.00	0.00	69'174.63	0.00	0.00	69'174.63
ICF.0290.13.02	Eau-Réseau - Combe-Grieurin CG 07.03.13	100'000.00	0.00	0.00	55'540.17	0.00	0.00	-1'111.00	60'336.47	-4'796.30	-1'111.00	54'429.17
ICF.0290.13.03	Eau-Réseau - Bois-Gentil CG 07.03.13	161'000.00	0.00	0.00	109'282.93	0.00	0.00	-2'186.00	109'282.93	0.00	-2'186.00	107'096.93
ICF.0290.13.04	Eau-Réseau - Temple-Allemand CG 07.03.13	300'000.00	0.00	0.00	270'405.61	0.00	0.00	-5'408.00	276'174.11	-5'768.50	-5'408.00	264'967.61
ICF.0290.13.05	Eau-Réseau - Parc CG 07.03.13	321'000.00	0.00	0.00	264'867.74	0.00	0.00	-5'297.00	273'514.49	-8'652.75	-5'297.00	259'564.74
ICF.0290.13.06	Eau-Réseau - Branchements CG 07.03.13	431'000.00	0.00	0.00	201'808.15	0.00	0.00	-4'036.00	201'808.15	0.00	-4'036.00	197'772.15
ICF.0290.14.01	Eau-Réseau - Bois-Noir CG 06.03.14	2'110'000.00	0.00	0.00	0.00	166'186.95	0.00	0.00	166'186.95	0.00	0.00	166'186.95
ICF.0290.14.02	Eau-Réseau - V.Patr./JAD/Wink. CG 6.3.14	430'000.00	0.00	0.00	282'299.65	0.00	0.00	0.00	282'299.65	0.00	0.00	282'299.65
ICF.0290.14.03	Eau-Réseau - Forges CG 06.03.14	245'000.00	0.00	0.00	0.00	248'764.99	0.00	0.00	248'764.99	0.00	0.00	248'764.99
ICF.0290.14.04	Eau-Réseau - Primevères CG 06.03.14	265'000.00	0.00	0.00	0.00	110'056.64	0.00	0.00	110'056.64	0.00	0.00	110'056.64
ICF.0290.14.05	Eau-Réseau - Parc CG 06.03.14	160'000.00	0.00	0.00	0.00	126'240.13	0.00	0.00	126'240.13	0.00	0.00	126'240.13
ICF.0290.14.06	Eau-Réseau - Jardinière CG 06.03.14	100'000.00	0.00	0.00	0.00	107'246.00	0.00	0.00	107'246.00	0.00	0.00	107'246.00
ICF.0290.14.07	Eau-Réseau - Bassets/Bois CG 06.03.14	145'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.14.08	Eau-Réseau - Chantiers divers CG 6.03.14	350'000.00	0.00	0.00	0.00	62'121.21	0.00	0.00	62'121.21	0.00	0.00	62'121.21
ICF.0291.12.01	Adduction d'eau 2ème étape CG 20.11.12	11'950'000.00	5'000'000.00	-1'000'000.00	256'079.81	272'623.80	0.00	-3'201.00	528'703.61	0.00	-3'201.00	525'502.61
	Amortissements 2014 sur immobilisations terminées							-3'966'606.00				
Total 501 Génie civil (administratif)		105'877'360.00	28'181'000.00	-4'710'000.00	19'771'785.78	13'488'078.32	-135'789.00	-8'479'381.00	38'497'895.30	-2'847'998.80	-7'038'596.40	28'611'300.10
503 Bâtiments (administratif)												
ICF.0128.13.14	SUE-Projet solaire toiture Bellevue CS13	130'000.00	0.00	0.00	0.00	97'200.00	0.00	0.00	97'200.00	0.00	0.00	97'200.00
ICF.0131.12.08	CTP Marais 6, création bureaux CS12	50'000.00	0.00	0.00	22'741.00	3'105.00	0.00	-2'527.00	28'373.00	0.00	-5'054.00	23'319.00
ICF.0131.12.10	Charrière 2, accueil para-scolaire CS12	180'000.00	0.00	0.00	96'979.55	7'056.20	0.00	-5'116.00	114'939.75	-5'623.00	-10'451.00	98'919.75
ICF.0131.12.11	Réfection abri bus kiosque Marche CS12	65'000.00	0.00	0.00	36'814.65	188.00	0.00	-1'841.00	37'000.65	0.00	-1'841.00	35'159.65
ICF.0131.14.03	Serre 23, local WC 2ème étage CS14	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0131.14.04	Serre 23, réfection 2ème étage CS14	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	13'643.70	0.00	0.00	13'643.70	0.00	0.00	13'643.70
ICF.0131.14.05	Radéage abribus CS14	75'000.00	75'000.00	0.00	0.00	23'561.70	0.00	0.00	23'561.70	0.00	0.00	23'561.70
ICF.0131.14.06	T.Allemand-Sas, éclairage & OIBT CS14	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0131.14.07	Entretien oeuvres d'art étape 1/3 CS14	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00	22'102.05	0.00	0.00	22'102.05	0.00	0.00	22'102.05
ICF.0134.13.05	Doubs 34, aménagement cour CS13	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0134.14.05	Promenade, création ascenseur CS14	210'000.00	210'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.13.02	Bellevue-Création structure OCOSP CS13	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.13.03	CMND5, révision abri & garage CS13	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-116'133.88	0.00
ICF.0135.13.04	CMND5, installations chauffage CS13	170'000.00	0.00	0.00	165'075.70	0.00	0.00	-8'254.00	165'075.70	0.00	-8'254.00	156'821.70
ICF.0135.13.10	Serre 14, remplacement fenêtres CS13	75'000.00	0.00	0.00	52'450.30	0.00	0.00	-2'823.00	52'450.30	0.00	-2'823.00	49'627.30
ICF.0135.13.12	Promenade, assainiss.sous-sol CS13	120'000.00	0.00	0.00	4'461.45	29'525.35	0.00	-223.00	33'986.80	0.00	-223.00	33'763.80
ICF.0135.13.14	Crêtets, réfection terrain basket CS13	120'000.00	0.00	0.00	897.00	74'686.75	0.00	-90.00	75'583.75	0.00	-90.00	75'493.75
ICF.0135.13.17	CMND5, barrières & garde-corps CS13	80'000.00	0.00	0.00	0.00	79'700.00	0.00	0.00	79'700.00	0.00	0.00	79'700.00
ICF.0135.14.01	Crêtets-Protection pylones qvm CS14	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	55'093.40	0.00	0.00	55'093.40	0.00	0.00	55'093.40
ICF.0135.14.02	Bellevue-Barrières/gardes corps CS14	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	17'980.00	0.00	0.00	17'980.00	0.00	0.00	17'980.00
ICF.0135.14.03	Promenade-Corridors/cage escaliers CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	47'711.35	0.00	0.00	47'711.35	0.00	0.00	47'711.35
ICF.0135.14.04	CMND5 piscine, assainissement CS14	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00	164'836.10	0.00	0.00	164'836.10	0.00	0.00	164'836.10
ICF.0135.14.05	CMND5 piscine, aménagements CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	42'980.30	0.00	0.00	42'980.30	0.00	0.00	42'980.30
ICF.0135.14.06	Crêtets, réfection corridors 1/4 CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	28'034.60	0.00	0.00	28'034.60	0.00	0.00	28'034.60
ICF.0135.14.07	Bellevue, réfection toiture plate CS14	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	69'900.00	0.00	0.00	69'900.00	0.00	0.00	69'900.00
ICF.0135.14.08	CMND5, revêtement sols CS14	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	63'282.30	0.00	0.00	63'282.30	0.00	0.00	63'282.30
ICF.0135.14.09	Bellevue, réfection façades CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	1'417.70	0.00	0.00	1'417.70	0.00	0.00	1'417.70
ICF.0136.13.01	Passage LR3, réaménagement locaux CS13	50'000.00	0.00	0.00	12'105.70	23'367.40	0.00	-6'053.00	35'473.10	0.00	-6'053.00	29'420.10
ICF.0136.13.03	HdV 1, adaptation accès LHand CS13	70'000.00	0.00	0.00	50'584.35	27'735.30	0.00	-2'529.00	78'319.65	0.00	-2'529.00	75'790.65
ICF.0136.13.04	Serre 12, assainiss.2ème étape CS13	160'000.00	0.00	0.00	23'582.90	0.00	0.00	-1'179.00	23'582.90	0.00	-1'179.00	22'403.90
ICF.0136.13.05	Kiosque/abri bus Marché-2ème étape CS13	65'000.00	0.00	0.00	16'200.00	19'441.75	0.00	-810.00	35'641.75	0.00	-810.00	34'831.75
ICF.0136.13.06	Temple Allemand, sas et éclairage CS13	30'000.00	0.00	0.00	5'000.00	25'333.00	0.00	-250.00	30'333.00	0.00	-250.00	30'083.00
ICF.0137.14.02	MIH - Remplacement tapis coco CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	49'896.00	0.00	0.00	49'896.00	0.00	0.00	49'896.00
ICF.0137.14.03	MIH - Remplac.luminaires 2ème étape CS14	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	69'565.25	0.00	0.00	69'565.25	0.00	0.00	69'565.25
ICF.0138.12.03	Toiture restaurant Mélézes CS12	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17'480.00	0.00	0.00	-17'480.00	0.00	-17'480.00

ANNEXE 5-3

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
503 Bâtiments (administratif), suite												
ICF.0138.12.07	SDS-Sécurisation skate parc CS12	12'000.00	0.00	0.00	8'405.20	8'691.84	0.00	-934.00	18'031.04	0.00	-1'868.00	16'163.04
ICF.0138.13.12	SDS - Assain.vestiaires Pâquerette CS13	50'000.00	0.00	0.00	47'166.75	10'228.35	0.00	-4'717.00	57'395.10	0.00	-4'717.00	52'678.10
ICF.0138.14.02	SDS-Peinture supports lumineux CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	7'603.20	0.00	0.00	7'603.20	0.00	0.00	7'603.20
ICF.0138.14.04	SDS-Eau courante piste Bicross CS14	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	28'911.20	0.00	0.00	28'911.20	0.00	0.00	28'911.20
ICF.0138.14.05	SDS-Isolation condenseurs patinoire CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	43'837.20	0.00	0.00	43'837.20	0.00	0.00	43'837.20
ICF.0138.14.06	SDS-Portes est patinoire Mélézes CS14	110'000.00	110'000.00	0.00	0.00	69'600.00	0.00	0.00	69'600.00	0.00	0.00	69'600.00
ICF.0138.14.07	SDS-Contrôle accès portes est CS14	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0138.14.08	SDS-Façade vestiaires Pâquerette CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	17'351.80	0.00	0.00	17'351.80	0.00	0.00	17'351.80
ICF.0146.12.02	Réfect. & sécurisation 2ème ét. CS12	15'000.00	0.00	0.00	2'559.50	0.00	0.00	-135.00	2'694.50	0.00	-270.00	2'424.50
ICF.0146.13.01	BPC - Sanitaires locaux vivarium CS13	20'000.00	0.00	0.00	15'352.00	0.00	0.00	-1'535.00	15'352.00	0.00	-1'535.00	13'817.00
ICF.0146.13.02	Transform.WC/acces fauteuil roulant CS13	60'000.00	0.00	0.00	38'165.20	300.00	0.00	-3'817.00	38'465.20	0.00	-3'817.00	34'648.20
ICF.0147.13.01	Réfection toiture plate MBA CS13	200'000.00	0.00	0.00	8'269.65	0.00	0.00	-413.00	8'269.65	0.00	-413.00	7'856.65
ICF.0158.13.01	Cimetière-Massif 10 Colombarium CS13	50'000.00	0.00	0.00	45'374.25	0.00	0.00	-2'269.00	45'374.25	0.00	-2'269.00	43'105.25
ICF.0158.14.01	Plancher en tôle & pare-vue CS14	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	122.10	0.00	0.00	122.10	0.00	0.00	122.10
ICF.0160.13.01	MBA-Sécurisation conduites CS13	18'000.00	0.00	0.00	12'860.60	0.00	0.00	-643.00	12'860.60	0.00	-643.00	12'217.60
ICF.0160.13.02	MBA-2ème étape réfection peinture CS13	30'000.00	0.00	0.00	20'502.65	0.00	0.00	-1'025.00	20'502.65	0.00	-1'025.00	19'477.65
ICF.0160.14.01	MBA-Compartim.fumées & coupe-feu CS14	50'000.00	50'000.00	-5'000.00	0.00	1'576.80	0.00	0.00	1'576.80	0.00	0.00	1'576.80
ICF.0161.14.01	BV - Réaménagement & réfection locaux CS14	53'000.00	53'000.00	0.00	0.00	41'312.75	0.00	0.00	41'312.75	0.00	0.00	41'312.75
ICF.0166.13.01	Ronde 9 - Création sas nord CS13	85'000.00	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
ICF.0166.13.02	Ronde 9 - Rampe accès handicapés CS13	10'000.00	0.00	0.00	0.00	57.05	0.00	0.00	57.05	0.00	0.00	57.05
ICF.0190.13.09	Eau - Les Mouvats. entret.toit plat CS13	130'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'000.00	0.00	0.00	-26'000.00	-3'905.00	-29'905.00
ICF.0300.08	Création-entrep.déchetteries CG 21.02.08	2'000'000.00	400'000.00	0.00	1'140'847.10	45'889.25	0.00	-182'903.00	1'874'914.85	0.00	-871'081.50	1'003'833.35
ICF.0300.13	Collecte carton écopoints CC 13.02.13	16'500.00	0.00	0.00	11'712.60	0.00	0.00	-1'171.00	11'712.60	0.00	-1'171.00	10'541.60
ICF.0301.08	Bât.scolaires-Conform.incendie CG 21.02.08	1'490'000.00	0.00	0.00	985'058.90	40'613.00	-13'206.00	-118'323.00	1'512'664.80	-138'667.00	-479'854.90	894'142.90
ICF.0303.13	SDS-Etude paysagère Paddock CC 05.06.13	60'000.00	0.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00	7'200.00
ICF.0304.08	Traitement boues dépotoirs CG 21.02.08	1'000'000.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1'084.05	0.00	-1'083.05	1.00
ICF.0305.13	Assainiss.Collège industriel CG 27.08.13	3'927'000.00	700'000.00	0.00	3'432.25	12'725.40	0.00	-213.00	16'157.65	0.00	-213.00	15'944.65
ICF.0307.13	CTP, centrale air comprimé CC 18.09.13	50'000.00	0.00	0.00	38'658.30	0.00	0.00	-3'866.00	40'288.30	-1'630.00	-3'866.00	34'792.30
ICF.0311.13	Centre horticole, 2 serres CG 26.11.13	1'300'000.00	650'000.00	0.00	0.00	3'817.80	0.00	0.00	3'817.80	0.00	0.00	3'817.80
ICF.0312.14	Terrain synthétique Foulets CG 06.03.14	2'275'000.00	2'100'000.00	-210'000.00	0.00	59'016.75	0.00	0.00	59'016.75	0.00	0.00	59'016.75
ICF.0313.14	Doubs 32, Art nouveau CG 30.06.14	770'000.00	0.00	0.00	0.00	713'687.95	0.00	0.00	713'687.95	0.00	0.00	713'687.95
ICF.0314.14	Extension déchetterie CG 03.06.14	300'000.00	300'000.00	-60'000.00	0.00	27'074.60	0.00	0.00	27'074.60	0.00	0.00	27'074.60
ICF.0315.14	Doubs 34, réfection cours CC 24.09.14	40'960.00	0.00	0.00	0.00	46'035.10	0.00	0.00	46'035.10	0.00	0.00	46'035.10
ICF.0327.09-160.12.01	RE-Toitures/verrières MBA CG 30.9.9-CS12	270'000.00	0.00	0.00	307'727.25	5'081.35	0.00	-24'658.00	313'951.60	0.00	-25'801.00	288'150.60
ICF.0351.10.01	Réaménagement, MH, part architect.CG 29.03.10	2'468'000.00	0.00	0.00	1'834'125.05	451'421.45	-4'487.00	-122'876.00	2'520'013.50	-188'987.00	-172'843.00	2'158'183.50
ICF.0355.11	Déchetterie intercommunale CG 27.04.11	1'728'000.00	50'000.00	0.00	1'293'548.30	53'867.40	0.00	-55'216.00	1'787'065.70	-352'800.00	-142'066.00	1'292'199.70
ICF.0356.11	Travaux patinoire Mélézes CG 27.04.11	1'565'000.00	0.00	0.00	990'019.19	17'988.80	0.00	-102'418.00	1'544'380.99	-143'750.00	-495'041.00	905'589.99
ICF.0357.11.01	Abandon ramassage-Conteneurs CG 27.04.11	4'068'750.00	1'200'000.00	0.00	1'140'748.50	589'582.31	0.00	-121'770.00	1'807'277.81	0.00	-198'717.00	1'608'560.81
ICF.0360.11	RE-Rénovation pavillon des sports CG 07.09.11	4'200'000.00	0.00	0.00	3'256'299.65	234'276.15	-14'526.00	-230'114.00	4'485'993.45	-814'526.00	-425'531.65	3'245'935.80
ICF.0362.11	MBA-Equip.sécurité feu CG 07.09.11	71'000.00	0.00	0.00	49'675.60	0.00	0.00	-2'791.00	67'090.60	-11'280.00	-8'926.00	46'884.60
ICF.0371.11	Fumées centre crémation CG 28.09.11	1'555'000.00	0.00	0.00	1'748'654.10	50'251.50	-40'312.45	-138'509.00	1'850'873.60	-40'312.45	-190'477.00	1'620'084.15
ICF.0375.12	Place jeux/sport Paddock CG 06.03.12	400'000.00	0.00	0.00	237'195.10	0.00	0.00	-17'897.00	335'025.10	-80'000.00	-35'727.00	219'298.10
ICF.0377.12	Crétons-Réfect.sol.halle gym CG 28.08.12	300'000.00	0.00	0.00	271'865.50	0.00	0.00	-14'066.00	283'920.50	0.00	-23'001.00	257'919.50
ICF.0378.12	Collège 9, transformations CG 29.10.12	1'374'000.00	0.00	0.00	1'218'712.15	118'539.20	0.00	-62'113.00	1'360'796.35	0.00	-85'658.00	1'275'138.35
ICF.0379.11	Rénovation Salle de Musique CG 28.11.11	4'690'000.00	3'000'000.00	-2'108'000.00	149'040.00	1'347'145.05	-45'580.00	* -304'000.00	1'496'185.05	-45'580.00	-304'000.00	1'146'605.05
-	Extension Collège 11 CG 27.10.14	1'085'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Assainissement MBA CG 27.10.14	3'900'000.00	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0386.14.01	Virt Lpd-Robert 61A du PF CC 30.01.14	0.00	0.00	0.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	22'000.00
ICF.0388.14.01	Virt Succès 2A en PF	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
	Amortissements 2014 sur immobilisations terminées							-6'671'784.00				
	Total 503 Bâtiments (administratif)	44'969'110.00	10'420'000.00	-2'383'000.00	15'362'868.94	5'133'445.55	-161'591.45	-8'225'619.00	24'288'698.47	-1'866'636.45	-3'641'110.98	18'780'951.04
								* Amortissement compensé par un prélèvement équivalent à la Réserve pour création ou amélioration de locaux				
505 Forêts												
ICF.0600.14.01	Achat 60-7351 DDPS CG 01.04.14	2'200.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00
	Total 505 Forêts	2'200.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00

ANNEXE 5-4

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

No OTP	Designation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
506 Matériel												
ICDF.0440.06	Etude aménagement Crêt-du-Loche CG 08.03.06	626'400.00	0.00	0.00	20'065.80	6'600.00	0.00	-20'065.80	532'185.90	-304'725.85	-220'860.05	6'600.00
ICF.0119.13.01	SIS - Véhicule matériel tuyaux CS13	500'000.00	0.00	0.00	317'341.75	214'454.40	0.00	-31'734.00	531'796.15	0.00	-31'734.00	500'062.15
ICF.0119.13.02	SIS - Ambulance CS13	250'000.00	0.00	0.00	85'705.15	172'283.95	0.00	-85'711.00	257'989.10	0.00	-85'711.00	249'418.10
ICF.0119.14.01	SIS - 20 appareils Polycom PP-ORPP CS14	55'200.00	55'200.00	-27'600.00	0.00	53'390.27	0.00	0.00	53'390.27	0.00	0.00	53'390.27
ICF.0119.14.02	SIS - 10 app. Polycom Police-route CS14	28'130.00	28'130.00	-14'065.00	0.00	25'018.60	0.00	0.00	25'018.60	0.00	0.00	25'018.60
ICF.0119.14.03	SIS - Véhicule de section CS14	50'000.00	50'000.00	-25'000.00	0.00	41'657.00	0.00	0.00	41'657.00	0.00	0.00	41'657.00
ICF.0119.14.04	SIS - Véhicule Etat-Major CS14	50'000.00	50'000.00	-25'000.00	0.00	297.00	0.00	0.00	297.00	0.00	0.00	297.00
ICF.0119.14.05	SIS - Véhicule Etat-Major CS14	50'000.00	50'000.00	-25'000.00	0.00	297.00	0.00	0.00	297.00	0.00	0.00	297.00
ICF.0119.14.06	SIS - Véhicule Etat-Major CS14	50'000.00	50'000.00	-25'000.00	0.00	297.00	0.00	0.00	297.00	0.00	0.00	297.00
ICF.0119.14.07	SIS - Véhicule commandement CS14	250'000.00	250'000.00	-125'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0119.14.08	SIS - Véhicule défendre CS14	60'000.00	60'000.00	-30'000.00	0.00	297.00	0.00	0.00	297.00	0.00	0.00	297.00
ICF.0120.14.01	SDP - 10 app. Polycom Assistants CS14	28'130.00	28'130.00	0.00	0.00	26'980.58	0.00	0.00	26'980.58	0.00	0.00	26'980.58
ICF.0120.14.02	SDP, signaux et mise aux normes CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	79'900.00	0.00	0.00	79'900.00	0.00	0.00	79'900.00
ICF.0120.14.03	SDP, bâches et bancs marché CS14	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	58'460.40	0.00	0.00	58'460.40	0.00	0.00	58'460.40
ICF.0128.12.09	SUE-10 bancs publics CS12	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.01	Signalétique piétonne 1ère étape CS13	250'000.00	0.00	0.00	8'359.25	50'719.10	0.00	-836.00	59'078.35	0.00	-836.00	58'242.35
ICF.0128.13.02	SUE - Relonte Bon pied Bon oeil CS13	150'000.00	0.00	0.00	13'600.00	12'936.50	0.00	-1'360.00	26'536.50	0.00	-1'360.00	25'176.50
ICF.0128.13.06	SUE-Déménagement/réaménagement locaux CS13	15'000.00	0.00	0.00	73'714.75	26'202.68	0.00	-36'857.00	99'917.43	0.00	-36'857.00	63'060.43
ICF.0128.13.07	SUE - Projet territoire CdL 2030 CS13	115'000.00	0.00	0.00	13'298.70	58'089.95	0.00	-2'660.00	71'388.65	0.00	-2'660.00	68'728.65
ICF.0128.13.08	SUE - Etude projet géothermie CS13	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.09	SUE - Etudes Passerelle CS13	360'500.00	0.00	0.00	0.00	240'212.95	0.00	0.00	240'212.95	0.00	0.00	240'212.95
ICF.0128.13.10	SUE - Etude passage inférieur Fiaz CS13	29'000.00	0.00	0.00	0.00	2'700.00	0.00	0.00	2'700.00	0.00	0.00	2'700.00
ICF.0128.13.11	SUE - Réorg.circulation centre-ville CS13	38'000.00	0.00	0.00	0.00	22'680.00	0.00	0.00	22'680.00	0.00	0.00	22'680.00
ICF.0128.13.12	SUE - Aménagement rue du Cygne CS13	20'000.00	0.00	0.00	2'160.00	9'720.00	0.00	-432.00	11'880.00	0.00	-432.00	11'448.00
ICF.0128.13.13	SUE - Aménagement rue D.Jeanrichard CS13	30'000.00	0.00	0.00	0.00	11'080.00	0.00	0.00	11'080.00	0.00	0.00	11'080.00
ICF.0128.14.01	SUE-Etude chemin piétons Crêt-Loche CS14	25'000.00	30'000.00	0.00	0.00	11'070.00	0.00	0.00	11'070.00	0.00	0.00	11'070.00
ICF.0128.14.02	SUE-Politique stationnement CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.03	SUE-Déménagement services CS14	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	64'061.55	0.00	0.00	64'061.55	0.00	0.00	64'061.55
ICF.0128.14.04	SUE-Etude plan spécial le Corso CS14	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.05	SUE-Etude mobilité pôle CDL CS14	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	15'120.00	0.00	0.00	15'120.00	0.00	0.00	15'120.00
ICF.0128.14.06	SUE-Etude potentiel photovoltaïque CS14	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	15'676.84	0.00	0.00	15'676.84	0.00	0.00	15'676.84
ICF.0128.14.07	SUE-Projet d'agglo 1ère génération CS14	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	14'806.95	0.00	0.00	14'806.95	0.00	0.00	14'806.95
ICF.0128.14.08	SUE-Mobilier urbain Carmagnole CS14	10'000.00	150'000.00	0.00	0.00	8'577.80	0.00	0.00	8'577.80	0.00	0.00	8'577.80
ICF.0128.14.09	SUE-Cadastré du bruit routier CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	19'347.00	0.00	0.00	19'347.00	0.00	0.00	19'347.00
ICF.0128.14.10	SUE-Velospot & mobilier urbain CS14	137'250.00	0.00	0.00	0.00	52'943.35	0.00	0.00	52'943.35	0.00	0.00	52'943.35
ICF.0128.14.11	SUE-La Chaux-de-Fonds 2030 CS14	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.11.12	Poubelles écoles 1ère étape CS11	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.12.10	TP-Poubelles écoles 2ème étape CS12	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.13.05	TP-Camionnettes ménagères CS13	263'584.00	0.00	0.00	1'285.95	258'120.00	0.00	-12.00	259'409.95	0.00	-12.00	259'276.95
ICF.0130.13.09	Jeep incivilité, Isuzu Crew Solar CS13	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
ICF.0130.13.10	Mercedes F10, 677198321 CS13	88'130.00	0.00	0.00	0.00	88'128.00	0.00	0.00	88'128.00	0.00	0.00	88'128.00
ICF.0130.13.11	Chargeuse à pneus Volvo CS13	139'320.00	0.00	0.00	0.00	139'320.00	0.00	0.00	139'320.00	0.00	0.00	139'320.00
ICF.0130.13.12	Fourgon F4 Sprinter Nouveau CS13	81'950.00	0.00	0.00	0.00	82'441.80	0.00	0.00	82'441.80	0.00	0.00	82'441.80
ICF.0130.13.13	Equip.fourgon peinture CS13	60'200.00	0.00	0.00	0.00	27'466.15	0.00	0.00	27'466.15	0.00	0.00	27'466.15
ICF.0130.13.14	Tracteur T1 VM1300 CS13	228'610.00	0.00	0.00	0.00	229'464.70	0.00	0.00	229'464.70	0.00	0.00	229'464.70
ICF.0130.13.15	Voirie, peinture fourgon 24 CS13	60'200.00	110'470.00	0.00	0.00	60'199.20	0.00	0.00	60'199.20	0.00	0.00	60'199.20
ICF.0130.13.16	Benne basculante avec ridelles CS13	23'220.00	0.00	0.00	0.00	23'220.00	0.00	0.00	23'220.00	0.00	0.00	23'220.00
ICF.0130.13.17	Iveco 35C15, 186271373 CS13	65'700.00	0.00	0.00	0.00	65'664.00	0.00	0.00	65'664.00	0.00	0.00	65'664.00
ICF.0130.14.01	TP-Encolleuse Minimax CS14	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'012.00	0.00	0.00	15'012.00	0.00	0.00	15'012.00
ICF.0130.14.02	Voirie-Font au CS14	17'000.00	17'000.00	0.00	0.00	14'634.00	0.00	0.00	14'634.00	0.00	0.00	14'634.00
ICF.0130.14.03	Démonte-pneu Ravaglioli CS14	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	10'378.80	0.00	0.00	10'378.80	0.00	0.00	10'378.80
ICF.0130.14.04	Camion ordures ménagères CS14	520'000.00	520'000.00	0.00	0.00	170'100.00	0.00	0.00	170'100.00	0.00	0.00	170'100.00
ICF.0130.14.05	Engin agrégats B05 CS14	165'000.00	165'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.14.06	Cimetière, lame à neige CS14	17'300.00	17'300.00	0.00	0.00	17'240.90	0.00	0.00	17'240.90	0.00	0.00	17'240.90
ICF.0130.14.07	EV-Tracteur Iseki CS14	74'800.00	74'800.00	0.00	0.00	76'290.00	0.00	0.00	76'290.00	0.00	0.00	76'290.00
ICF.0130.14.08	VW Champion Fq13 CS14	64'900.00	64'900.00	0.00	0.00	64'879.00	0.00	0.00	64'879.00	0.00	0.00	64'879.00
ICF.0130.14.09	Roulotte sanitaire CS14	14'910.00	14'910.00	0.00	0.00	14'904.00	0.00	0.00	14'904.00	0.00	0.00	14'904.00
ICF.0131.13.04	Musée en mutation CS13	100'000.00	0.00	0.00	15'522.25	84'477.75	0.00	-1'552.00	100'000.00	0.00	-1'552.00	98'448.00
ICF.0131.14.01	Lpd-Robert 3-Mobilier salles séance CS14	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	16'112.70	0.00	0.00	16'112.70	0.00	0.00	16'112.70
ICF.0131.14.09	Espace 11ème réfections CS14	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0132.12.04	Part Ville dossier PAP-LCF Est CS12	300'000.00	0.00	0.00	271'323.25	6'104.95	0.00	-57'409.00	293'149.20	0.00	-73'130.00	220'019.20
ICF.0132.14.03	Etude Avenir-Fontaine 2ème étape CS14	100'000.00	10'000.00	0.00	0.00	7'668.00	0.00	0.00	7'668.00	0.00	0.00	7'668.00
ICF.0132.14.04	Rues Crêt/Manège, crédit étude CS14	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	82'309.15	0.00	0.00	82'309.15	0.00	0.00	82'309.15
ICF.0132.14.08	Passage inférieur scierie Eplatures CS14	40'000.00	0.00	0.00	0.00	8'370.00	0.00	0.00	8'370.00	0.00	0.00	8'370.00
ICF.0133.13.05	SIC-Chancellerie-site internet CS13	85'000.00	0.00	0.00	54'208.35	30'014.40	0.00	-13'552.00	84'222.75	0.00	-13'552.00	70'670.75
ICF.0133.13.06	SIC-FLORA-Filmographie BV CS13	65'000.00	0.00	0.00	14'443.20	22'035.60	0.00	-3'611.00	36'478.80	0.00	-3'611.00	32'867.80
ICF.0133.13.08	SIC-FLORA Publication WEB BV CS13	30'000.00	0.00	0.00	3'553.20	0.00	0.00	-888.00	3'553.20	0.00	-888.00	2'665.20
ICF.0133.13.09	SIC-Remplacement Farfadet SJ CS13	80'000.00	0.00	0.00	50'000.00	29'112.70	0.00	-12'50				

ANNEXE 5-5

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

No OTP	Designation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Dépenses CHF	Comptes 2014 Recettes CHF	Amortiss. CHF	Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF					Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
506 Matériel, suite												
ICF.0133.14.06	SIC - Finances-Outil financier MCH2 CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
ICF.0133.14.07	SIC - Site internet BV CS14	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0134.14.01	Cycle 1, mobilier 2 classes CS14	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	29'981.70	0.00	0.00	29'981.70	0.00	0.00	29'981.70
ICF.0134.14.02	Cycles 1-2, mobilier & tableaux CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	70'239.55	0.00	0.00	70'239.55	0.00	0.00	70'239.55
ICF.0134.14.03	Cycles 2-3, mobilier & tableaux CS14	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'552.90	0.00	0.00	60'552.90	0.00	0.00	60'552.90
ICF.0134.14.04	Cycles 1-2-3, bus scolaire CS14	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	61'121.00	0.00	0.00	61'121.00	0.00	0.00	61'121.00
ICF.0135.11.05	Cycle 3-Etude agrandiss.centres ES CS11	100'000.00	29'000.00	0.00	0.00	17'900.00	0.00	0.00	82'604.00	0.00	0.00	17'900.00
ICF.0137.14.01	MIH - Musée en mutation CS14	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	24'791.43	0.00	0.00	24'791.43	0.00	0.00	24'791.43
ICF.0137.14.04	MIH - Etude réhabil.atelier XXème CS14	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0138.12.05	SDS-Panneaux d'information CS12	50'000.00	0.00	0.00	291.18	0.00	0.00	-32.00	323.18	0.00	-64.00	259.18
ICF.0138.13.07	SDS - Etudes pré-projets Mélezes CS13	250'000.00	0.00	0.00	0.00	98'646.45	0.00	0.00	251'343.95	0.00	-152'697.50	98'646.45
ICF.0138.13.11	SDS - Abris joueurs 3 terrains CS13	45'000.00	0.00	0.00	39'246.75	218.50	0.00	-3'925.00	39'465.25	0.00	-3'925.00	35'540.25
ICF.0138.14.01	SDS-7 mach.a laver Mélezes CS14	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	42'217.05	0.00	0.00	42'217.05	0.00	0.00	42'217.05
ICF.0138.14.03	SDS-Entretien grillages terrain CS14	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	26'595.65	0.00	0.00	26'595.65	0.00	0.00	26'595.65
ICF.0146.12.01	Bennes pour tri des déchets CS12	40'000.00	0.00	0.00	3'404.15	36'130.30	0.00	-378.00	39'912.45	0.00	-756.00	39'156.45
ICF.0146.13.03	Amélioration enclos ours bruns CS13	25'000.00	0.00	0.00	0.00	11'684.50	0.00	0.00	11'684.50	0.00	0.00	11'684.50
ICF.0146.13.04	Clôtures daims et chèvres CS13	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0146.13.05	Rattrapage entretien 1ère tranche CS13	20'000.00	0.00	0.00	0.00	1'756.80	0.00	0.00	1'756.80	0.00	0.00	1'756.80
ICF.0146.13.06	Véhicule utilitaire Pro Gator CS13	70'000.00	0.00	0.00	58'425.00	3'927.75	0.00	-5'843.00	62'352.75	0.00	-5'843.00	56'509.75
ICF.0150.13.01	Etude comparative trolleybus CS13	43'000.00	0.00	0.00	21'600.00	23'143.85	0.00	-4'320.00	44'743.85	0.00	-4'320.00	40'423.85
ICF.0150.13.02	Etude mobilité Laser CS13	35'000.00	0.00	0.00	0.00	20'520.00	0.00	0.00	20'520.00	0.00	0.00	20'520.00
ICF.0153.11.03	Step-Etude dégrilleur CS11	50'000.00	0.00	0.00	8'230.00	37'800.00	0.00	-2'743.00	51'516.00	0.00	-8'229.00	43'287.00
ICF.0153.12.02	PGEE, saisie & gestion loicidiel CS12	15'000.00	0.00	0.00	120'204.00	36'234.00	0.00	-24'041.00	156'438.00	0.00	-24'041.00	132'397.00
ICF.0153.12.03	Remplacement soufflantes CS12	70'000.00	0.00	0.00	26'430.66	39'447.20	0.00	-2'643.00	65'877.86	0.00	-2'643.00	63'234.86
ICF.0153.13.02	Step-Joint de dilatation BEP CS13	40'000.00	0.00	0.00	1'170.45	36'122.35	0.00	-117.00	37'292.80	0.00	-117.00	37'175.80
ICF.0153.13.03	Step-Sonde débit canal by-pass CS13	45'000.00	0.00	0.00	0.00	43'292.25	0.00	0.00	43'292.25	0.00	0.00	43'292.25
ICF.0153.14.01	Step, centrifugeuse CS14	320'000.00	320'000.00	0.00	0.00	21'600.00	0.00	0.00	21'600.00	0.00	0.00	21'600.00
ICF.0155.14.01	Etude valoris.terrain sud Semeuse CS14	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0156.14.01	Rédaction plans de la Ville CS14	28'500.00	28'500.00	0.00	0.00	28'144.80	0.00	0.00	28'144.80	0.00	0.00	28'144.80
ICF.0160.14.02	MBA-Etude réfection complète CS14	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0160.14.03	MBA-Etude climat, projet technique CS14	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	2'970.00	0.00	0.00	2'970.00	0.00	0.00	2'970.00
ICF.0163.12.01	SGM - Dépôt musées abri CS12	345'000.00	0.00	0.00	0.00	16'546.85	-3'545.00	* -13'001.85	344'213.08	-291'545.00	-52'668.08	0.00
ICF.0163.13.01	SGM-Equipements sûreté musées CS13	100'000.00	0.00	0.00	14'272.70	47'838.95	0.00	-714.00	62'111.65	0.00	-714.00	61'397.65
ICF.0163.13.03	SGM-Collaborateur inventaire CS13	20'000.00	0.00	0.00	15'774.10	4'225.90	0.00	-5'258.00	20'000.00	0.00	-5'258.00	14'742.00
ICF.0163.13.05	Bibliothèque musées 1ère étape CS13	100'000.00	0.00	0.00	57'762.70	42'237.30	0.00	-14'441.00	100'000.00	0.00	-14'441.00	85'559.00
ICF.0163.14.01	Bibliothèque musées 2ème étape CS14	315'000.00	315'000.00	0.00	0.00	97'443.50	0.00	0.00	97'443.50	0.00	0.00	97'443.50
ICF.0163.14.02	Hygrométrie abri PBC CS14	285'000.00	285'000.00	-285'000.00	0.00	8'927.00	0.00	* -8'927.00	8'927.00	0.00	-8'927.00	0.00
ICF.0163.14.03	SGM-Equipements sûreté musées CS14	190'000.00	190'000.00	0.00	0.00	30'034.30	0.00	0.00	30'034.30	0.00	0.00	30'034.30
ICF.0165.12.01	Plan de gestion natures boisées CS12	30'000.00	0.00	0.00	8'700.00	0.00	0.00	-870.00	8'700.00	0.00	-870.00	7'830.00
ICF.0167.13.01	PGEE - Crédit d'étude CS13	300'000.00	0.00	0.00	7'505.60	63'418.05	0.00	-1'501.00	70'923.65	0.00	-1'501.00	69'422.65
ICF.0167.14.01	PGEE, transfert & mai canalisations CS14	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00	159'007.30	0.00	0.00	159'007.30	0.00	0.00	159'007.30
ICF.0351.10.02-03	Réaménag.MH, muséographie-divers CG 29.03.10	1'032'000.00	600'000.00	0.00	283'595.75	621'286.83	0.00	-21'084.00	981'511.88	0.00	-97'133.30	883'978.58
ICF.0357.11.02	Abandon ramassage-Camion CG 27.04.11	650'000.00	0.00	0.00	472'193.95	0.00	0.00	-54'090.00	540'899.95	0.00	-122'796.00	418'103.95
ICF.0409.09	Révision plan Les Endroits CG 29.06.09	100'000.00	0.00	0.00	8'640.00	14'827.60	0.00	-1'080.00	25'627.60	0.00	-3'240.00	22'387.60
ICF.0409.10	Révision plan Les Endroits CG 28.06.10	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0422.11	Le Corbusier CG 31.01.11	570'000.00	0.00	0.00	72'404.12	8'097.80	-8'481.23	-33'111.67	769'804.14	-294'031.23	-436'863.89	38'909.02
ICF.0431.11	SDS-Containers déchets CG 29.09.11	16'000.00	0.00	0.00	5'450.35	0.00	0.00	-658.00	6'579.35	0.00	-1'787.00	4'792.35
ICF.0445.12	Etude parking sud voies CFF CG 06.03.12	380'000.00	380'000.00	0.00	0.00	419.05	0.00	0.00	419.05	0.00	0.00	419.05
ICF.0448.13	Vélos en libre-service CG 07.03.13	255'420.00	0.00	0.00	225'937.15	29'558.00	-18'914.30	-34'320.00	255'495.15	-18'914.30	-34'320.00	202'260.85
ICF.0450.13	SDP-Actions de communication CC 02.05.13	70'000.00	0.00	0.00	35'590.40	32'940.60	0.00	-8'998.00	69'531.00	0.00	-8'998.00	59'633.00
ICF.0451.13	Etude mesures hivernales CC 15.05.13	90'000.00	30'000.00	0.00	48'800.00	0.00	0.00	-9'720.00	97'200.00	0.00	-9'720.00	87'480.00
ICF.0452.13	Communication santé CC 08.05.13	64'900.00	0.00	0.00	27'638.25	0.00	0.00	-27'638.25	37'937.45	0.00	-37'937.45	0.00
ICF.0453.13	Etudes projet BPC-MHNC CG 27.06.13	300'000.00	150'000.00	0.00	102'818.45	197'181.55	0.00	-20'564.00	300'000.00	0.00	-20'564.00	279'436.00
ICF.0454.13	Trav.préparatoires chantiers CC 18.09.13	100'000.00	0.00	0.00	20'984.40	29'136.45	0.00	-6'995.00	50'120.85	0.00	-6'995.00	43'125.85
ICF.0455.13	Géance-Véhicule électrique CC 27.11.13	30'500.00	0.00	0.00	24'800.00	1'853.55	0.00	-2'480.00	26'653.55	0.00	-2'480.00	24'173.55
ICF.0456.13	Géance-Skoda Yeti CC 27.11.13	26'000.00	0.00	0.00	0.00	24'350.00	0.00	0.00	24'350.00	0.00	0.00	24'350.00
ICF.0459.13	Zoo BPC - Achat bétailière CC 18.12.13	40'000.00	0.00	0.00	38'000.00	0.00	0.00	-3'800.00	38'000.00	0.00	-3'800.00	34'200.00
ICF.0460.13	Géance-Etude besoins salles CS13	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0462.14	Déménagement LR3-Rocher 1 CC 23.04.14	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'570.75	0.00	0.00	100'570.75	0.00	0.00	100'570.75
ICF.0463.14	MBA, études préparatoires CC 26.05.14	60'000.00	0.00	0.00	0.00	11'931.85	0.00	0.00	11'931.85	0.00	0.00	11'931.85
ICF.0464.14	SDP-Véhicule CC 26.06.14	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0465.14	NE456-Hyster (VTN) 325690170-07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0466.14	Etude finale & plan spécial Mélezes CG 01.04.14	3'800'000.00	1'500'000.00	-1'500'000.00	0.00	100'788.65	0.00	0.00	100'788.65	0.00	0.00	100'788.65
ICF.0467.14	Etude projet Zoo-Musée CG 03.06.14	1'080'000.00	600'000.00	0.00	0.00	225'943.80	0.00	0.00	225'943.80	0.00	0.00	225'943.80
ICF.0468.14	SDP - Véhicule Val-de-Ruz CC 22.10.14	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
-	Journées Métropole Horlogère CG 27.10.14	480'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0480.14.01	SDS, vente Daihatsu 625890640	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00		

ANNEXE 5-6

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
506 Matériel, suite												
ICF.0480.14.02	TP, vente Iveco 185982257	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.03	TP, vente Iveco 426234464	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.04	TP, vente Ford 640284924	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.05	TP, vente VM 912044440	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.06	TP, vente Caterpillar 912046837	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.07	BPC, vente John Deere, 555104900	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.08	EV, vente Iseki 17615265	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.09	SIS, vente ECAP Iveco 327178842	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33'726.60	-34'242.00	0.00	-33'726.60	0.00	-33'726.60
ICF.0480.14.10	TP, vente roulotte WC Rubag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.11	TP, vente Iveco 185957236 Amortissements 2014 sur immobilisations terminées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
	Total 506 Matériel	21'082'754.00	8'651'340.00	-731'665.00	2'666'613.46	6'173'523.08	-64'677.13	-2'372'501.97	10'760'567.09	-942'952.98	-1'547'505.27	8'270'108.84
TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF		171'931'424.00	47'252'340.00	-7'824'665.00	37'801'268.18	24'795'246.95	-362'057.58	-19'079'935.97	73'547'360.86	-5'657'588.23	-12'229'646.65	55'660'125.98
525 Prêts et participations												
ICF.0500.14	12 Parts crèche Le Corbusier CC 02.04.14	21'600.00	0.00	0.00	0.00	21'600.00	0.00	0.00	21'600.00	0.00	0.00	21'600.00
ICF.0580.14	Remboursements prêts et participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35'783.30	-4'000.00	0.00	-35'783.30	-4'000.00	-39'783.30
	Total 525 Prêts et participations	21'600.00	0.00	0.00	0.00	21'600.00	-35'783.30	-4'000.00	21'600.00	-35'783.30	-4'000.00	-18'183.30
Total prêts et participations		21'600.00	0.00	0.00	0.00	21'600.00	-35'783.30	-4'000.00	21'600.00	-35'783.30	-4'000.00	-18'183.30
TOTAL INVESTISSEMENTS ET PRETS PATRIMOINE ADMINISTRATIF						24'816'846.95	-397'840.88	-19'083'935.97				
Excédent de charges - Patrimoine administratif						24'419'006.07						

ANNEXE 5-7

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

PATRIMOINE FINANCIER

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
503 Bâtiments (financier)												
ICF.0141.11.13	Fenêtres Louis-Aqassiz 10-14 CS11	625'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18'600.00	0.00	0.00	-18'600.00	0.00	-18'600.00
ICF.0141.12.31	Rénov. extérieure Commerce 19-21 CS12	265'000.00	0.00	0.00	15'500.80	152'160.25	0.00	0.00	167'661.05	0.00	0.00	167'661.05
ICF.0141.13.04	Blaise-Cendrars 14, 6ème ouest CS13	43'000.00	0.00	0.00	34'364.25	0.00	0.00	0.00	34'364.25	0.00	0.00	34'364.25
ICF.0141.13.09	Blaise-Cendrars 10, 2ème est CS13	52'850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.15	Aqassiz 5/Tertre 7-9-Etude fenêtres CS13	18'000.00	0.00	0.00	12'435.35	3'181.90	0.00	0.00	15'617.25	0.00	0.00	15'617.25
ICF.0141.13.16	C.-Antoine 19-21-Etude fenêtres CS13	12'000.00	0.00	0.00	5'926.80	3'181.90	0.00	0.00	9'108.70	0.00	0.00	9'108.70
ICF.0141.13.17	C.-Antoine 23-25-Etude fenêtres CS13	12'000.00	0.00	0.00	6'508.55	3'181.95	0.00	0.00	9'690.50	0.00	0.00	9'690.50
ICF.0141.13.18	N-Droz 175-181, réfections CS13	830'000.00	0.00	0.00	499'323.35	318'017.05	0.00	0.00	817'340.40	0.00	0.00	817'340.40
ICF.0141.13.21	Numa-Droz 181, 3ème complet CS13	57'265.35	0.00	0.00	39'528.00	14'221.00	0.00	0.00	53'749.00	0.00	0.00	53'749.00
ICF.0141.13.23	Nord 115-117, fenêtres CS13	110'000.00	0.00	0.00	0.00	109'900.00	0.00	0.00	109'900.00	0.00	0.00	109'900.00
ICF.0141.13.25	Numa-Droz 175-181, jardin CS13	32'000.00	0.00	0.00	4'826.00	22'518.00	0.00	0.00	27'344.00	0.00	0.00	27'344.00
ICF.0141.13.26	Olive 2-Toiture, façades, isolation CS13	270'000.00	0.00	0.00	0.00	257'295.85	0.00	0.00	257'295.85	0.00	0.00	257'295.85
ICF.0141.13.27	Beau-Site 13-Murs-barrières-jardins CS13	16'000.00	0.00	0.00	0.00	13'492.00	0.00	0.00	13'492.00	0.00	0.00	13'492.00
ICF.0141.13.28	Tertre 7-9, Aq.5-Fenêtres, volets CS13	340'000.00	0.00	0.00	0.00	208'325.90	0.00	0.00	208'325.90	0.00	0.00	208'325.90
ICF.0141.13.29	Cernil-Antoine 25-Fenêtres, volets CS13	230'000.00	0.00	0.00	0.00	224'336.80	0.00	0.00	224'336.80	0.00	0.00	224'336.80
ICF.0141.13.30	Cernil-Antoine 19-Fenêtres, volets CS13	230'000.00	0.00	0.00	0.00	208'325.70	0.00	0.00	208'325.70	0.00	0.00	208'325.70
ICF.0141.13.31	Nord 197-199, agent énerq./solaire CS13	300'000.00	0.00	0.00	0.00	227'211.95	0.00	0.00	227'211.95	0.00	0.00	227'211.95
ICF.0141.13.33	Commerce 107, 2ème est CS13	28'900.00	0.00	0.00	70'191.45	69'375.40	0.00	0.00	69'375.40	0.00	0.00	69'375.40
ICF.0141.13.34	République 13, 1er ouest CS13	56'525.10	0.00	0.00	0.00	58'229.70	0.00	0.00	58'229.70	0.00	0.00	58'229.70
ICF.0141.13.35	Cernil-Antoine 23, 1er ouest CS13	55'449.30	0.00	0.00	0.00	55'217.40	0.00	0.00	55'217.40	0.00	0.00	55'217.40
ICF.0141.13.36	Succès 25-29-Etude fenêtres CS13	40'000.00	0.00	0.00	16'657.85	10'099.15	0.00	0.00	26'757.00	0.00	0.00	26'757.00
ICF.0141.13.37	Numa-Droz 175-181-Etude fenêtres CS13	30'000.00	0.00	0.00	20'270.95	10'966.75	0.00	0.00	31'237.70	0.00	0.00	31'237.70
ICF.0141.13.38	L.-Aqassiz 14, 1er ouest CS13	11'539.00	0.00	0.00	8'176.00	4'405.00	0.00	0.00	12'581.00	0.00	0.00	12'581.00
ICF.0141.14.02	Blaise-Cendrars 14, 5ème est CS14	14'760.00	14'760.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.03	Louis-Aqassiz 9, 2ème est CS14	72'700.00	72'700.00	0.00	0.00	72'668.65	0.00	0.00	72'668.65	0.00	0.00	72'668.65
ICF.0141.14.04	Numa-Droz 177, 3ème ouest CS14	34'700.00	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00
ICF.0141.14.05	Numa-Droz 179, 1er ouest CS14	30'240.00	30'240.00	0.00	0.00	30'240.00	0.00	0.00	30'240.00	0.00	0.00	30'240.00
ICF.0141.14.06	Numa-Droz 179, 3ème ouest CS14	29'320.00	29'320.00	0.00	0.00	29'316.00	0.00	0.00	29'316.00	0.00	0.00	29'316.00
ICF.0141.14.07	Louis-Aqassiz 14, 2ème ouest CS14	58'470.00	58'470.00	0.00	0.00	58'466.00	0.00	0.00	58'466.00	0.00	0.00	58'466.00
ICF.0141.14.08	Chasseral 6-8, aqt énerq./solaire CS14	280'000.00	280'000.00	0.00	0.00	265'634.95	0.00	0.00	265'634.95	0.00	0.00	265'634.95
ICF.0141.14.09	Numa-Droz 175-181-Changement portes CS14	160'000.00	160'000.00	0.00	0.00	159'625.00	0.00	0.00	159'625.00	0.00	0.00	159'625.00
ICF.0141.14.10	Beau-Site 27, 2ème est CS14	35'180.00	35'180.00	0.00	0.00	35'176.85	0.00	0.00	35'176.85	0.00	0.00	35'176.85
ICF.0141.14.11	Cernil-Antoine 19, 3ème est CS14	25'340.00	25'340.00	0.00	0.00	25'332.00	0.00	0.00	25'332.00	0.00	0.00	25'332.00
ICF.0141.14.12	Cernil-Antoine 19, rez ouest CS14	55'910.00	55'910.00	0.00	0.00	55'902.00	0.00	0.00	55'902.00	0.00	0.00	55'902.00
ICF.0141.14.13	Ronde 5, réfection mur CS14	11'500.00	11'500.00	0.00	0.00	18'687.55	0.00	0.00	18'687.55	0.00	0.00	18'687.55
ICF.0141.14.14	Crétets 22-26, CAD et eau chaude CS14	450'000.00	450'000.00	0.00	0.00	412'558.70	0.00	0.00	412'558.70	0.00	0.00	412'558.70
ICF.0141.14.15	Abattoirs, désaffectation CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	80'040.00	0.00	0.00	80'040.00	0.00	0.00	80'040.00
ICF.0141.14.16	Abattoirs, démantèlement alicuillage CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	86'400.00	0.00	0.00	86'400.00	0.00	0.00	86'400.00
ICF.0141.14.17	Numa-Droz 174, détection incendie CS14	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	30'500.00	0.00	0.00	30'500.00	0.00	0.00	30'500.00
ICF.0141.14.19	Ronde 5-7, détection incendie CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.21	Ph.-H.-Mathey 23, 4ème est CS14	39'790.00	39'790.00	0.00	0.00	39'787.00	0.00	0.00	39'787.00	0.00	0.00	39'787.00
ICF.0141.14.22	Toiture Serre 68 CS14	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	249'613.00	0.00	0.00	249'613.00	0.00	0.00	249'613.00
ICF.0141.14.23	Louis-Aqassiz 7, rez est CS14	28'840.00	28'840.00	0.00	0.00	28'839.65	0.00	0.00	28'839.65	0.00	0.00	28'839.65
ICF.0141.14.24	Louis-Aqassiz 9, rez CS14	72'710.00	72'710.00	0.00	0.00	72'706.05	0.00	0.00	72'706.05	0.00	0.00	72'706.05
ICF.0141.14.25	République 9, 3ème ouest CS14	30'530.00	30'530.00	0.00	0.00	30'524.25	0.00	0.00	30'524.25	0.00	0.00	30'524.25
ICF.0141.14.26	Charles-Naine 38-42, fenêtres CS14	225'000.00	225'000.00	0.00	0.00	199'999.00	0.00	0.00	199'999.00	0.00	0.00	199'999.00
ICF.0141.14.27	Succès 25-29, fenêtres CS14	270'000.00	270'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
ICF.0141.14.28	Succès 25-29, toitures ferblanterie CS14	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.29	Pré-avant-projet Serre 68 CS14	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
ICF.0141.14.30	Louis-Aqassiz 9, 1er ouest CS14	65'950.00	65'950.00	0.00	0.00	65'948.60	0.00	0.00	65'948.60	0.00	0.00	65'948.60
ICF.0141.14.31	Nord 197, 3ème ouest CS14	48'100.00	48'100.00	0.00	0.00	48'092.45	0.00	0.00	48'092.45	0.00	0.00	48'092.45
ICF.0141.14.32	Ph.-H.-Mathey 23, 4ème ouest CS14	28'520.00	28'520.00	0.00	0.00	28'516.95	0.00	0.00	28'516.95	0.00	0.00	28'516.95
ICF.0141.14.33	Tertre 7, 3ème ouest CS14	37'530.00	37'530.00	0.00	0.00	37'521.45	0.00	0.00	37'521.45	0.00	0.00	37'521.45
ICF.0141.14.34	République 1, 1er est CS14	53'430.00	53'430.00	0.00	0.00	53'419.55	0.00	0.00	53'419.55	0.00	0.00	53'419.55
ICF.0141.14.35	République 1, OIBT CS14	2'900.00	2'900.00	0.00	0.00	2'895.15	0.00	0.00	2'895.15	0.00	0.00	2'895.15
ICF.0141.14.36	Numa-Droz 93, OIBT CS14	4'800.00	4'800.00	0.00	0.00	4'793.40	0.00	0.00	4'793.40	0.00	0.00	4'793.40
ICF.0141.14.37	Parc 75, OIBT CS14	4'950.00	4'950.00	0.00	0.00	4'948.70	0.00	0.00	4'948.70	0.00	0.00	4'948.70
ICF.0141.14.38	Fritz-Courvoisier 33b, OIBT CS14	3'170.00	3'170.00	0.00	0.00	3'163.65	0.00	0.00	3'163.65	0.00	0.00	3'163.65
ICF.0141.14.40	Blaise-Cendrars 10-14, fenêtres CS14	225'000.00	225'000.00	0.00	0.00	199'992.00	0.00	0.00	199'992.00	0.00	0.00	199'992.00
ICF.0141.14.41	Blaise-Cendrars 12, 1er ouest CS14	44'840.00	44'840.00	0.00	0.00	44'837.40	0.00	0.00	44'837.40	0.00	0.00	44'837.40
ICF.0141.14.42	République 7, OIBT CS14	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00	1'795.15	0.00	0.00	1'795.15	0.00	0.00	1'795.15
ICF.0141.14.43	Succès 25, réfection mur CS14	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00	24'598.00	0.00	0.00	24'598.00	0.00	0.00	24'598.00
ICF.0141.14.44	Promenade 10, rez centre CS14	70'430.00	70'430.00	0.00	0.00	70'422.00	0.00	0.00	70'422.00	0.00	0.00	70'422.00
ICF.0141.14.45	Forges 41, 3ème ouest CS14	60'100.00	60'100.00	0.00	0.00	60'054.60	0.00	0.00	60'054.60	0.00	0.00	60'054.60
ICF.0141.14.46	Louis-Aqassiz 12, 3ème ouest CS14	46'520.00	46'520.00	0.00	0.00	46'062.00	0.00	0.00	46'062.00	0.00	0.00	46'062.00
ICF.0141.14.47	Tertre 7, OIBT CS14	6'800.00	6'800.00	0.00	0.00	6'797.05	0.00	0.00	6'797.05	0.00	0.00	6'797.05

ANNEXE 5-8

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
503 Bâtiments (financier), suite												
ICF.0141.14.51	République 5, OIBT CS14	2'050.00	2'050.00	0.00	0.00	2'048.35	0.00	0.00	2'048.35	0.00	0.00	2'048.35
ICF.0141.14.52	Nord 197, OIBT CS14	990.00	990.00	0.00	0.00	988.30	0.00	0.00	988.30	0.00	0.00	988.30
ICF.0141.14.53	Chasseraï 8, OIBT CS14	370.00	370.00	0.00	0.00	367.45	0.00	0.00	367.45	0.00	0.00	367.45
ICF.0141.14.54	Parc 75, OIBT CS14	880.00	880.00	0.00	0.00	877.10	0.00	0.00	877.10	0.00	0.00	877.10
ICF.0141.14.55	Parc 65, OIBTCS14	1'410.00	1'410.00	0.00	0.00	1'407.50	0.00	0.00	1'407.50	0.00	0.00	1'407.50
ICF.0141.14.56	Succès 29, OIBT CS14	600.00	600.00	0.00	0.00	597.25	0.00	0.00	597.25	0.00	0.00	597.25
ICF.0141.14.57	Général-Dufour 7, OIBT CS14	310.00	310.00	0.00	0.00	300.05	0.00	0.00	300.05	0.00	0.00	300.05
ICF.0141.14.58	Président-Wilson 17, OIBT CS14	2'270.00	2'270.00	0.00	0.00	2'265.25	0.00	0.00	2'265.25	0.00	0.00	2'265.25
ICF.0141.14.59	Parc 65, façade & pierres de taille CS14	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.60	Numa-Droz 175-181, jardins CS14	22'900.00	22'900.00	0.00	0.00	22'866.00	0.00	0.00	22'866.00	0.00	0.00	22'866.00
ICF.0141.14.61	Promenade 8-10, fenêtres & volets CS14	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.62	F-Couvinoisier 33-35-Façades-volets CS14	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.64	Promenade 8, OIBT CS14	1'150.00	1'150.00	0.00	0.00	1'152.85	0.00	0.00	1'152.85	0.00	0.00	1'152.85
ICF.0141.14.65	Tertre 9, OIBT CS14	1'240.00	1'240.00	0.00	0.00	1'231.30	0.00	0.00	1'231.30	0.00	0.00	1'231.30
ICF.0141.14.66	Charles-Naine 38, OIBT CS14	320.00	320.00	0.00	0.00	319.00	0.00	0.00	319.00	0.00	0.00	319.00
ICF.0141.14.67	Blaise-Cendrars 10, rez est CS14	47'620.00	47'620.00	0.00	0.00	46'894.00	0.00	0.00	46'894.00	0.00	0.00	46'894.00
ICF.0141.14.68	Louis-Agassiz 7, 1er ouest CS14	66'200.00	66'200.00	0.00	0.00	18'851.00	0.00	0.00	18'851.00	0.00	0.00	18'851.00
ICF.0141.14.69	Forges 41, 3ème est CS14	67'140.00	67'140.00	0.00	0.00	43'807.00	0.00	0.00	43'807.00	0.00	0.00	43'807.00
ICF.0141.14.70	Ph.-H.-Mathey 31, OIBT CS14	3'720.00	3'720.00	0.00	0.00	3'717.20	0.00	0.00	3'717.20	0.00	0.00	3'717.20
ICF.0141.14.71	Place d'Armes 30, OIBT CS14	3'360.00	3'360.00	0.00	0.00	3'356.90	0.00	0.00	3'356.90	0.00	0.00	3'356.90
ICF.0141.14.72	Place d'Armes 26, OIBT CS14	2'300.00	2'300.00	0.00	0.00	2'299.25	0.00	0.00	2'299.25	0.00	0.00	2'299.25
ICF.0141.14.73	Cernil-Antoine 29, barrière CS14	19'600.00	19'600.00	0.00	0.00	21'284.00	0.00	0.00	21'284.00	0.00	0.00	21'284.00
ICF.0141.14.74	Commerce 120, OIBT CS14	3'110.00	3'110.00	0.00	0.00	3'109.60	0.00	0.00	3'109.60	0.00	0.00	3'109.60
ICF.0141.14.75	Etude rénovation Maison du Peuple CS14	135'000.00	135'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0307.08	C.-Antoine/L.-Agassiz CG 22.10.08	4'700'000.00	1'665'000.00	0.00	2'135'539.35	1'170'063.15	0.00	0.00	3'328'142.50	-22'540.00	0.00	3'305'602.50
ICF.0308.08	Le Crêt-du-Loche 9/9a CG 22.10.08	3'500'000.00	0.00	0.00	1'450'000.00	0.00	0.00	0.00	3'006'221.55	-125'119.75	-1'431'101.80	1'450'000.00
ICF.0310.13	Rénovation Commerce 101-105 CG 26.11.13	6'185'000.00	1'500'000.00	-1'500'000.00	216.00	69'245.30	0.00	0.00	69'461.30	0.00	0.00	69'461.30
ICF.0316.14	Abattoirs, assainissement CC 02.07.14	99'950.00	0.00	0.00	0.00	80'420.95	0.00	0.00	80'420.95	0.00	0.00	80'420.95
ICF.0372.10	Chemin de Fantaisie 2 CG 29.03.10	5'438'000.00	0.00	0.00	2'951'839.60	36'188.85	0.00	0.00	2'988'028.45	0.00	0.00	2'988'028.45
ICF.0381.11.03	Paix 152 - Rénovation CG 30.05.11	2'000'000.00	0.00	0.00	1'965'148.16	6'807.25	0.00	0.00	1'971'955.41	0.00	0.00	1'971'955.41
ICF.0385.13.01	Vente D.-P.-Bourquin 7 CG 26.11.13	0.00	0.00	-400'000.00	0.00	0.00	-632'972.00	0.00	0.00	-632'972.00	0.00	-632'972.00
ICF.0385.13.02	Vente Passage Lpd-Robert 4 CG 26.11.13	0.00	0.00	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'097'077.25	0.00	0.00	-1'097'077.25	0.00	-1'097'077.25
ICF.0387.14.01	Virt Lpd-Robert 61A au PA CC 30.01.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22'000.00	0.00	0.00	-22'000.00	0.00	-22'000.00
	Amortissements 2014 sur immobilisations terminées							-114'523.00				
	Total 503 Bâtiments (financier)	30'152'530.20	7'687'760.00	-2'900'000.00	9'166'261.01	6'309'053.40	-1'770'649.25	-114'523.00	17'054'075.96	-1'918'309.00	-1'431'101.80	13'704'665.16
Terrains et domaines												
ICF.0141.14.39	Succès 2A (Bd Endroits), OIBT CS14	650.00	650.00	0.00	0.00	640.90	0.00	0.00	640.90	0.00	0.00	640.90
ICF.0141.14.63	Crêt-du-Loche 12, OIBT CS14	1'040.00	1'040.00	0.00	0.00	1'031.90	0.00	0.00	1'031.90	0.00	0.00	1'031.90
ICF.0306.13.01	Plateforme Bellevue-Terrain CG 03.06.13	5'600.00	0.00	0.00	0.00	535.75	0.00	0.00	535.75	0.00	0.00	535.75
ICF.0306.13.02	Plateforme Bellevue-Terrain CG 03.06.13	5'600.00	0.00	0.00	0.00	535.70	0.00	0.00	535.70	0.00	0.00	535.70
ICF.0380.11.04	Liechi-Vente part. 60-11681 CG 30.05.11	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00
ICF.0380.11.04	Solde 60-18547 (vente part. 60-11681) CG 30.05.11	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0380.14.01	Vente partielle 60-11985 à Etat CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00
ICF.0380.14.01	Solde 60-18830 (vente part. 60-11985) CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0381.09.03	Le Corbusier, lots A-B-G, CG 30.09.09	2'694'110.00	5'500'000.00	-5'500'000.00	583'759.70	0.00	0.00	0.00	2'037'759.70	-1'454'000.00	0.00	583'759.70
ICF.0381.12.01	Acquisit.60-10936 / 60-10949 CG 02.07.12	272'400.00	0.00	0.00	220'582.00	3'613.55	0.00	0.00	224'195.55	0.00	0.00	224'195.55
ICF.0381.12.02	Acquisition 70-3069 CG 27.09.12	88'000.00	0.00	0.00	82'571.00	0.00	0.00	0.00	82'571.00	0.00	0.00	82'571.00
ICF.0381.14.01	Acquisition Scierie Eplatures CG 1.04.14	5'170'000.00	3'500'000.00	-3'500'000.00	0.00	5'134'407.70	0.00	0.00	5'134'407.70	0.00	0.00	5'134'407.70
ICF.0381.14.02	Sécurisation Scierie Eplatures CG 1.4.14	30'000.00	0.00	0.00	0.00	12'244.00	0.00	0.00	12'244.00	0.00	0.00	12'244.00
ICF.0381.14.03	Valorisation Scierie Eplatures CG 1.4.14	200'000.00	0.00	0.00	0.00	128'188.15	0.00	0.00	128'188.15	0.00	0.00	128'188.15
ICF.0382.14.01	Vente 70-2922 F. Dubois CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0382.14.02	Vente 62-2108 F. Dubois CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0383.14.01	Vente 60-14083 Cendrör CG 25.09.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0384.14.01	Cession DP 60-6423	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0384.14.02	Cession partielle DP 60-479	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00
ICF.0384.14.02	Solde 60-19254 (vente part. 60-479)	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0384.14.03	Cession partielle DP 60-16478	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00
ICF.0384.14.03	Solde 60-19257 (vente part. 60-16478)	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0384.14.04	Cession partielle DP 60-278	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00
ICF.0384.14.04	Solde 60-19249 (vente part. 60-278)	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0384.14.05	Cession partielle DP 60-10755	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00
ICF.0384.14.05	Solde 60-19253 (vente part. 60-10755)	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0389.14.01	ZV-Succès 2A - Pavillon pré-champ	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
ICF.0390.14.01	Acquis F. Dubois CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
-	Vente terrain manufacture Cartier CG 06.02.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Vente terrain Roxer SA CG 06.03.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Vente terrain Néode SA CG 03.04.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Echange terrains ACG Immobilier CG 30.06.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Terrains et domaines	8'467'400.00	9'001'690.00	-9'000'000.00	886'912.70	5'281'199.65	-3.00	0.00	7'622'112.35	-1'454'003.00	0.00	6'168'109.35

ANNEXE 5-9

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Dépenses CHF	Comptes 2014 Recettes CHF	Amortiss. CHF	Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
		Dépenses CHF	Recettes CHF					Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
TOTAL PATRIMOINE FINANCIER	38'619'930.20	16'689'450.00	-11'900'000.00	10'053'173.71	11'590'253.05	-1'770'652.25	-114'523.00	24'676'188.31	-3'372'312.00	-1'431'101.80	19'872'774.51
TOTAL INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER					11'590'253.05	-1'770'652.25	-114'523.00				
Excédent de charges - Patrimoine financier					9'819'600.80						
RECAPITULATION TRAVAUX EN COURS											
TOTAL INVESTISSEMENTS - PATRIMOINE ADMINISTRATIF					24'816'846.95	-397'840.88					
TOTAL INVESTISSEMENTS - PATRIMOINE FINANCIER					11'590'253.05	-1'770'652.25					
TOTAL INVESTISSEMENTS					36'407'100.00	-2'168'493.13					
EXCEDENT DE CHARGES					34'238'606.87						

ANNEXE 5-10

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

DONT TRAVAUX TERMINES AU 01.01.2015

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Solde au 31.12.14 CHF
501 Génie civil (administratif)												
ICF.0120.13.03	SDP-Sécurisation piétons escaliers CS13	30'000.00	0.00	0.00	11'865.10	0.00	0.00	-593.00	11'865.10	0.00	-593.00	11'272.10
ICF.0128.13.04	SUE - Sculpture Chevrolet CS13	100'000.00	0.00	0.00	59'195.75	21'087.50	0.00	-5'920.00	80'283.25	0.00	-5'920.00	74'363.25
ICF.0131.14.02	Esplanade cadran solaire rue Loche CS14	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	19'269.00	0.00	0.00	19'269.00	0.00	0.00	19'269.00
ICF.0132.13.02	EV-Renouvellement place jeux CS13	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'000.00	0.00	0.00	-13'000.00	0.00	-13'000.00
ICF.0132.14.01	Réfection trottoirs publics CS14	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	183'675.50	0.00	0.00	183'675.50	0.00	0.00	183'675.50
ICF.0132.14.02	EV. renouvellement place jeux CS14	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	207'182.20	0.00	0.00	207'182.20	0.00	0.00	207'182.20
ICF.0132.14.05	Réf.surface entrée nord cimetière CS14	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	118'530.25	0.00	0.00	118'530.25	0.00	0.00	118'530.25
ICF.0132.14.07	Cimetière réfection mur pierre 3/5 CS14	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'399.30	0.00	0.00	25'399.30	0.00	0.00	25'399.30
ICF.0135.12.07	Racks à vélo cours d'écoles CS12	15'000.00	0.00	0.00	6'777.20	0.00	0.00	-690.00	6'904.20	0.00	-817.00	6'087.20
ICF.0138.13.13	Raccord à l'égoût buvette télesis CS13	140'000.00	0.00	0.00	58'861.35	24'674.20	0.00	-1'770.00	83'535.55	0.00	-1'770.00	81'765.55
ICF.0190.14.01	Métronologie. compteurs & comptage CS14	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	26'087.75	0.00	0.00	26'087.75	0.00	0.00	26'087.75
ICF.0190.14.02	MCRG-Mise à jour Ritop 2.16 CS14	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	21'932.59	0.00	0.00	21'932.59	0.00	0.00	21'932.59
ICF.0190.14.03	Les Moyats, révision pompe CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	49'437.40	0.00	0.00	49'437.40	0.00	0.00	49'437.40
ICF.0190.14.04	Production, pompe puits CS14	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	14'985.70	0.00	0.00	14'985.70	0.00	0.00	14'985.70
ICF.0190.14.05	Extensions mineures réseau CS14	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00	260'464.52	0.00	0.00	260'464.52	0.00	0.00	260'464.52
ICF.0190.14.06	MCRG transmission automates CS14	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	9'781.99	0.00	0.00	9'781.99	0.00	0.00	9'781.99
ICF.0190.14.07	Achat sondes détection fuite CS14	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
ICF.0233.10	Endroits Verts CG 19.04.10	200'000.00	0.00	0.00	98'990.45	200'000.00	0.00	-2'664.00	106'371.45	0.00	-10'245.00	96'326.45
ICF.0235.10	Collecteur place Forains CG 02.09.10	212'000.00	0.00	0.00	100'862.70	0.00	0.00	-2'695.00	107'785.70	0.00	-9'618.00	98'167.70
ICF.0251.12	Routes 2012 CG 03.04.12	1'950'000.00	0.00	0.00	1'573'172.55	148'273.10	0.00	-171'287.00	2'002'234.65	-141'088.00	-310'988.00	1'550'158.65
ICF.0254.12	Assain. sous-voie CFF CC 04.07.12	87'000.00	0.00	0.00	22'794.35	51'470.30	0.00	-2'533.00	76'797.65	0.00	-5'066.00	71'731.65
ICF.0263.13	Mur Commerce 79-89 CC 03.10.13	18'360.00	0.00	0.00	0.00	17'397.40	0.00	0.00	17'397.40	0.00	0.00	17'397.40
ICF.0265.13	Route d'accès McDonald's CG 04.04.13	130'000.00	0.00	0.00	561.60	131'746.70	0.00	-14.00	132'308.30	0.00	-14.00	132'294.30
ICF.0267.14	Jardins Paddock CC 23.04.14	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0269.14	Escaliers L-Agassiz-Succès 25 CC 18.6.14	70'000.00	0.00	0.00	0.00	59'642.70	0.00	0.00	59'642.70	0.00	0.00	59'642.70
ICF.0290.13.01	Eau-Réseau - Industrie CG 07.03.13	91'000.00	91'000.00	0.00	0.00	69'174.63	0.00	0.00	69'174.63	0.00	0.00	69'174.63
ICF.0290.13.02	Eau-Réseau - Combe-Grieurin CG 07.03.13	100'000.00	0.00	0.00	55'540.17	0.00	0.00	-1'111.00	60'336.47	-4'796.30	-1'111.00	54'429.17
ICF.0290.13.03	Eau-Réseau - Bois-Gentil CG 07.03.13	161'000.00	0.00	0.00	109'282.93	0.00	0.00	-2'186.00	109'282.93	0.00	-2'186.00	107'096.93
ICF.0290.13.04	Eau-Réseau - Temple-Allemand CG 07.03.13	300'000.00	0.00	0.00	270'405.61	0.00	0.00	-5'408.00	276'174.11	-5'768.50	-5'408.00	269'997.61
ICF.0290.13.05	Eau-Réseau - Parc CG 07.03.13	321'000.00	0.00	0.00	264'981.74	0.00	0.00	-5'297.00	273'514.49	-8'652.75	-5'297.00	269'664.74
ICF.0290.13.06	Eau-Réseau - Branchements CG 07.03.13	431'000.00	0.00	0.00	201'808.15	0.00	0.00	-4'036.00	201'808.15	0.00	-4'036.00	197'772.15
Total 501 Génie civil (administratif)		5'816'360.00	1'281'000.00	0.00	2'834'979.65	1'485'212.73	-13'000.00	-206'204.00	4'637'362.93	-173'305.55	-363'069.00	4'100'988.38
503 Bâtiments (administratif)												
ICF.0131.12.08	CTP Marais 6, création bureaux CS12	50'000.00	0.00	0.00	22'741.00	3'105.00	0.00	-2'527.00	28'373.00	0.00	-5'054.00	23'319.00
ICF.0131.12.10	Charrière 2, accueil para-scolaire CS12	180'000.00	0.00	0.00	96'979.55	7'056.20	0.00	-5'116.00	114'993.75	-5'623.00	-10'451.00	99'519.75
ICF.0131.12.11	Réfection abri bus kiosque Marché CS12	65'000.00	0.00	0.00	36'814.65	186.00	0.00	-1'841.00	37'000.65	0.00	-1'841.00	35'159.65
ICF.0134.13.05	Doubs 34, aménagement cour CS13	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.13.02	Bellevue-Création structure OCOSP CS13	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.13.14	Crêtets, réfection terrain basket CS13	120'000.00	0.00	0.00	897.00	74'686.75	-90.00	-90.00	75'583.75	0.00	-90.00	75'493.75
ICF.0135.13.17	CMND5, barrières & garde-corps CS13	80'000.00	0.00	0.00	0.00	79'700.00	0.00	0.00	79'700.00	0.00	0.00	79'700.00
ICF.0135.14.01	Crêtets-Protection pylones gym CS14	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	55'093.40	0.00	0.00	55'093.40	0.00	0.00	55'093.40
ICF.0135.14.03	Promenade-Corridors/cage escaliers CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	47'711.35	0.00	0.00	47'711.35	0.00	0.00	47'711.35
ICF.0135.14.07	Bellevue, réfection toiture plate CS14	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	63'282.30	0.00	0.00	63'282.30	0.00	0.00	63'282.30
ICF.0135.14.08	CMND5, revêtement sols CS14	70'000.00	60'000.00	0.00	0.00	63'282.30	0.00	0.00	63'282.30	0.00	0.00	63'282.30
ICF.0136.13.03	HdV 1, adaptation accès LHand CS13	70'000.00	0.00	0.00	50'584.35	27'735.30	0.00	-2'529.00	78'319.65	0.00	-2'529.00	75'790.65
ICF.0136.13.06	Temple Allemand, sas et éclairage CS13	30'000.00	0.00	0.00	5'000.00	25'333.00	0.00	-250.00	30'333.00	0.00	-250.00	30'083.00
ICF.0137.14.02	MIH - Remplacement tapis coco CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	49'896.00	0.00	0.00	49'896.00	0.00	0.00	49'896.00
ICF.0138.12.03	Toiture restaurant Mélézes CS12	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17'480.00	0.00	0.00	-17'480.00	0.00	-17'480.00
ICF.0138.12.07	SDS-Sécurisation skate parc CS12	12'000.00	0.00	0.00	8'405.20	8'691.84	0.00	-934.00	18'031.04	0.00	-1'868.00	16'163.04
ICF.0138.14.02	SDS-Peinture supports luminaires CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	7'603.20	0.00	0.00	7'603.20	0.00	0.00	7'603.20
ICF.0138.14.04	SDS-Eau courante piste Bicross CS14	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	28'911.20	0.00	0.00	28'911.20	0.00	0.00	28'911.20
ICF.0138.14.05	SDS-Isolation condenseurs patinoire CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	43'837.20	0.00	0.00	43'837.20	0.00	0.00	43'837.20
ICF.0146.13.02	Transform.WC/access fauteuil roulant CS13	60'000.00	0.00	0.00	38'165.20	300.00	0.00	-3'817.00	38'465.20	0.00	-3'817.00	34'648.20
ICF.0160.13.01	MBA-Sécurisation conduites CS13	18'000.00	0.00	0.00	12'860.60	0.00	0.00	-643.00	12'860.60	0.00	-643.00	12'217.60
ICF.0166.13.02	Ronde 9 - Rampe accès handicapés CS13	10'000.00	0.00	0.00	0.00	57.05	0.00	0.00	57.05	0.00	0.00	57.05
ICF.0190.13.09	Eau - Les Moyats, entret toit plat CS13	130'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'000.00	-3'968.00	0.00	-26'000.00	-3'968.00	-29'968.00
ICF.0300.13	Collecte carton écopoints CC 13.02.13	15'500.00	0.00	0.00	11'712.60	0.00	0.00	-1'171.00	11'712.60	0.00	-1'171.00	10'541.60
ICF.0304.08	Traitement boues dépotoirs CG 21.02.08	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'084.05	0.00	-1'083.05	1.00
ICF.0307.13	CTP, centrale air comprimé CC 18.09.13	50'000.00	0.00	0.00	38'658.30	0.00	0.00	-3'866.00	40'288.30	-1'630.00	-3'866.00	34'792.30
ICF.0315.14	Doubs 34, réfection cours CC 24.09.14	40'860.00	0.00	0.00	0.00	46'035.10	0.00	0.00	46'035.10	0.00	0.00	46'035.10
ICF.0360.11	RE-Rénovation pavillon des sports CG 07.09.11	4'200'000.00	0.00	0.00	3'256'299.65	234'276.15	-14'526.00	-230'114.00	4'485'993.45	-814'526.00	-425'531.65	3'245'935.80
ICF.0371.11	Fumées centre crémation CG 28.09.11	1'555'000.00	0.00	0.00	1'748'654.10	50'251.50	-40'312.45	-138'509.00	1'850'873.60	-40'312.45	-190'477.00	1'620'084.15
ICF.0375.12	Place jeux/sport Paddock CG 06.03.12	400'000.00	0.00	0.00	237'195.10	0.00	0.00	-17'897.00	335'025.10	-80'000.00	-35'727.00	219'298.10

ANNEXE 5-11

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

DONT TRAVAUX TERMINES AU 01.01.2015

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
503 Bâtiments (administratif), suite												
ICF.0377.12	Crétets-Réfect.sol halle gym CG 28.08.12	300'000.00	0.00	0.00	271'865.50	0.00	0.00	-14'046.00	280'920.50	0.00	-23'101.00	257'819.50
ICF.0378.12	Collège 9, transformations CG 29.10.12	1'374'000.00	0.00	0.00	1'218'712.15	118'539.20	0.00	-62'113.00	1'360'796.35	0.00	-85'658.00	1'275'138.35
ICF.0386.14.01	Virt Lpd-Robert 61A du PF CC 30.01.14	0.00	0.00	0.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	22'000.00
ICF.0388.14.01	Virt Succes 2A en PF	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
	Total 503 Bâtiments (administratif)	1'0'491'360.00	450'000.00	0.00	7'055'545.95	1'064'186.74	-98'318.45	-489'431.00	9'314'681.39	-985'572.45	-797'062.70	7'532'046.24
506 Matériel												
ICF.0119.13.02	SIS - Ambulance CS13	250'000.00	0.00	0.00	85'705.15	172'283.95	0.00	-8'571.00	257'989.10	0.00	-8'571.00	249'418.10
ICF.0119.14.01	SIS - 20 appareils Polycom PP-ORPP CS14	55'200.00	55'200.00	-27'600.00	0.00	53'390.27	0.00	0.00	53'390.27	0.00	0.00	53'390.27
ICF.0119.14.02	SIS - 10 app. Polycom Police-route CS14	28'130.00	28'130.00	-14'065.00	0.00	25'018.60	0.00	0.00	25'018.60	0.00	0.00	25'018.60
ICF.0120.14.01	SDP - 10 app. Polycom Assistants CS14	28'130.00	28'130.00	0.00	0.00	26'980.58	0.00	0.00	26'980.58	0.00	0.00	26'980.58
ICF.0120.14.02	SDP, signaux et mise aux normes CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	79'900.00	0.00	0.00	79'900.00	0.00	0.00	79'900.00
ICF.0120.14.03	SDP, bâches et bancs marché CS14	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	58'460.40	0.00	0.00	58'460.40	0.00	0.00	58'460.40
ICF.0120.14.09	SUE - 10 bancs publics CS12	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.06	SUE-Déménagement/réamén. locaux CS13	100'000.00	0.00	0.00	73'714.75	26'202.68	0.00	-36'857.00	99'917.43	0.00	-36'857.00	63'060.43
ICF.0130.12.10	TP-Poubelles écoles 2ème étape CS12	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.13.05	TP-Camion ordures ménagères CS13	263'584.00	0.00	0.00	1'285.95	258'120.00	0.00	-129.00	259'405.95	0.00	-129.00	259'276.95
ICF.0130.13.09	Jeep incivilité, Isuzu Crew Solar CS13	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
ICF.0130.13.10	Mercedes F10, 677198321 CS13	88'130.00	0.00	0.00	0.00	88'128.00	0.00	0.00	88'128.00	0.00	0.00	88'128.00
ICF.0130.13.11	Chargeuse à pneus Volvo CS13	139'320.00	0.00	0.00	0.00	139'320.00	0.00	0.00	139'320.00	0.00	0.00	139'320.00
ICF.0130.13.12	Fourgon F4 Sprinter Nouveau CS13	81'950.00	0.00	0.00	0.00	82'441.80	0.00	0.00	82'441.80	0.00	0.00	82'441.80
ICF.0130.13.13	Equip.fourgon peinture CS13	60'200.00	0.00	0.00	0.00	27'466.15	0.00	0.00	27'466.15	0.00	0.00	27'466.15
ICF.0130.13.14	Tracteur T1 VM1300 CS13	228'610.00	0.00	0.00	0.00	229'464.70	0.00	0.00	229'464.70	0.00	0.00	229'464.70
ICF.0130.13.15	Voirie, peinture fourgon 24 CS13	60'200.00	110'470.00	0.00	0.00	60'199.20	0.00	0.00	60'199.20	0.00	0.00	60'199.20
ICF.0130.13.16	Benne basculante avec trolleyes CS13	23'220.00	0.00	0.00	0.00	23'220.00	0.00	0.00	23'220.00	0.00	0.00	23'220.00
ICF.0130.13.17	Iveco 35C15, 186271373 CS13	65'700.00	0.00	0.00	0.00	65'664.00	0.00	0.00	65'664.00	0.00	0.00	65'664.00
ICF.0130.14.01	TP-Encolleuse Minimax CS14	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'012.00	0.00	0.00	15'012.00	0.00	0.00	15'012.00
ICF.0130.14.02	Voirie-Pont alu CS14	17'000.00	17'000.00	0.00	0.00	14'634.00	0.00	0.00	14'634.00	0.00	0.00	14'634.00
ICF.0130.14.03	Démonte-pneu Ravaglioli CS14	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	10'378.80	0.00	0.00	10'378.80	0.00	0.00	10'378.80
ICF.0130.14.06	Cimetière, lame à neige CS14	17'300.00	17'300.00	0.00	0.00	17'240.90	0.00	0.00	17'240.90	0.00	0.00	17'240.90
ICF.0130.14.07	EV-Tracteur Iseki CS14	74'800.00	74'800.00	0.00	0.00	76'290.00	0.00	0.00	76'290.00	0.00	0.00	76'290.00
ICF.0130.14.08	VW Champion Fg13 CS14	64'900.00	64'900.00	0.00	0.00	64'879.00	0.00	0.00	64'879.00	0.00	0.00	64'879.00
ICF.0130.14.09	Roulotte sanitaire CS14	14'910.00	14'910.00	0.00	0.00	14'904.00	0.00	0.00	14'904.00	0.00	0.00	14'904.00
ICF.0131.13.04	Musée en mutation CS13	100'000.00	0.00	0.00	15'522.25	84'477.75	0.00	-1'552.00	100'000.00	0.00	-1'552.00	98'448.00
ICF.0133.13.05	SIC - Chancellerie-site internet CS13	85'000.00	0.00	0.00	54'208.35	30'071.40	0.00	-13'552.00	84'222.75	0.00	-13'552.00	70'670.75
ICF.0133.13.06	SIC-FLORA-Filmographie BV CS13	65'000.00	0.00	0.00	14'443.20	22'035.60	0.00	-3'611.00	36'478.80	0.00	-3'611.00	32'867.80
ICF.0133.13.09	SIC-Remplacement Farfadet SJ CS13	80'000.00	0.00	0.00	50'000.00	29'112.70	0.00	-12'500.00	79'112.70	0.00	-12'500.00	66'612.70
ICF.0133.14.01	SIC - Musées - CCTV - MH CS14	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	34'979.70	0.00	0.00	34'979.70	0.00	0.00	34'979.70
ICF.0133.14.03	SIC - Muséographie-Neo Advertising CS14	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	38'931.30	0.00	0.00	38'931.30	0.00	0.00	38'931.30
ICF.0133.14.04	SIC - Remplac.postes info phase 2 CS14	340'000.00	340'000.00	0.00	0.00	339'260.30	0.00	0.00	339'260.30	0.00	0.00	339'260.30
ICF.0133.14.06	SIC - Finances-Outil financier MCH2 CS14	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
ICF.0134.14.01	Cycle 1, mobilier 2 classes CS14	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	29'981.70	0.00	0.00	29'981.70	0.00	0.00	29'981.70
ICF.0134.14.02	Cycles 1-2, mobilier & tableaux CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	70'239.55	0.00	0.00	70'239.55	0.00	0.00	70'239.55
ICF.0134.14.03	Cycles 2-3, mobilier & tableaux CS14	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'552.90	0.00	0.00	60'552.90	0.00	0.00	60'552.90
ICF.0134.14.04	Cycle 1-2-3, bus scolaire CS14	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	61'121.00	0.00	0.00	61'121.00	0.00	0.00	61'121.00
ICF.0138.13.07	SDS - Etudes pré-projets Mélezas CS13	250'000.00	0.00	0.00	0.00	98'646.45	0.00	0.00	251'343.95	0.00	-152'697.50	98'646.45
ICF.0138.13.11	SDS - Abris joueurs 3 terrains CS13	45'000.00	0.00	0.00	39'246.75	2'18.50	0.00	-3'925.00	39'465.25	0.00	-3'925.00	35'540.25
ICF.0138.14.01	SDS-7 mach à laver Mélezas CS14	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	42'217.05	0.00	0.00	42'217.05	0.00	0.00	42'217.05
ICF.0146.12.01	Bennes pour tri des déchets CS12	40'000.00	0.00	0.00	3'404.15	36'130.30	0.00	-378.00	39'912.45	0.00	-756.00	39'156.45
ICF.0146.13.06	Véhicule utilitaire Pro Gator CS13	70'000.00	0.00	0.00	58'425.00	3'927.75	0.00	-5'843.00	62'352.75	0.00	-5'843.00	56'509.75
ICF.0150.13.01	Etude comparative trolleybus CS13	43'000.00	0.00	0.00	21'600.00	23'143.85	0.00	-4'320.00	44'743.85	0.00	-4'320.00	40'423.85
ICF.0153.11.03	Step-Etude dégrilleur CS11	50'000.00	0.00	0.00	8'230.00	27'800.00	0.00	-2'743.00	51'516.00	0.00	-8'229.00	43'287.00
ICF.0153.12.02	PGEE, saisie & gestion logiciel CS12	15'000.00	0.00	0.00	120'204.00	36'234.00	0.00	-24'041.00	156'438.00	0.00	-24'041.00	132'397.00
ICF.0153.12.03	Remplacement soufflantes CS12	70'000.00	0.00	0.00	26'430.66	39'447.20	0.00	-2'643.00	65'877.86	0.00	-2'643.00	63'234.86
ICF.0153.13.02	Step-Joint de dilatation BEP CS13	40'000.00	0.00	0.00	1'170.45	36'122.35	0.00	-117.00	37'292.80	0.00	-117.00	37'175.80
ICF.0153.13.03	Step-Sonde débit canal by-pass CS13	45'000.00	0.00	0.00	0.00	43'292.25	0.00	0.00	43'292.25	0.00	0.00	43'292.25
ICF.0156.14.01	Rédaction plans de la Ville CS14	28'500.00	28'500.00	0.00	0.00	28'144.80	0.00	0.00	28'144.80	0.00	0.00	28'144.80
ICF.0163.12.01	SGM - Dépôt musées abri CS12	345'000.00	0.00	0.00	0.00	16'546.85	-3'545.00	-13'001.85	344'213.08	-291'545.00	-52'668.08	0.00
ICF.0163.13.03	SGM-Collaborateur inventaire CS13	20'000.00	0.00	0.00	15'774.10	4'225.90	0.00	-5'258.00	20'000.00	0.00	-5'258.00	14'742.00
ICF.0163.13.05	Bibliothèque musées 1ère étape CS13	100'000.00	0.00	0.00	57'762.70	42'237.30	0.00	-14'441.00	100'000.00	0.00	-14'441.00	85'559.00
ICF.0422.11	Le Corbusier CG 31.01.11	570'000.00	0.00	0.00	72'404.12	8'097.80	-8'481.23	-33'111.67	769'804.14	-294'031.23	-436'863.89	38'909.02
ICF.0449.13	Vélos en libre-service CG 07.03.13	255'420.00	0.00	0.00	225'937.15	29'558.00	-18'914.30	-34'320.00	255'495.15	-18'914.30	-34'320.00	220'260.85
ICF.0450.13	SDP-Actions de communication CC 02.05.13	70'000.00	0.00	0.00	35'590.40	32'940.60	0.00	-8'898.00	68'531.00	0.00	-8'898.00	59'633.00
ICF.0452.13	Communication santé CC 08.05.13	64'900.00	0.00	0.00	0.00	27'638.25	0.00	-27'638.25	37'937.45	0.00	-37'937.45	0.00
ICF.0453.13	Etudes projet BPC-MHNC CG 27.06.13	300'000.00	150'000.00	0.00	102'818.45	197'181.55	0.00	-20'564.00	300'000.00	0.00	-20'564.00	279'436.00
ICF.0455.13	Gérance-Véhicule électrique CC 27.11.13	30'500.00	0.00	0.00	24'800.00	1'853.55	0.00	-2'480.00	26'653.55	0.00	-2'480.00	24'173.55
ICF.0456.13	Gérance-Skoda Yeti CC 27.11.13	26'000.00	0.00	0.00	0.00	24'350.00	0.00	0.00	24'350.00	0.00	0.00	24'350.00
ICF.0459.13	Zoo BPC - Achat bataillière CG 18.12.13	40'000										

ANNEXE 5-12

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

DONT TRAVAUX TERMINES AU 01.01.2015

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
506 Matériel, suite												
ICF.0480.14.04	TP, vente Ford 640284924	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.05	TP, vente VM 912044440	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.06	TP, vente Caterpillar 912046837	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.07	BPC, vente John Deere, 555104900	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.08	EV, vente Iseki 17615265	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.09	SIS, vente ECAP Iveco 327178842	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33'726.60	-34'242.00	0.00	-33'726.60	0.00	-33'726.60
ICF.0480.14.10	TP, vente roulotte WC Rubaq	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
ICF.0480.14.11	TP, vente Iveco 185957238	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	-1.00
Total 506 Matériel		5'613'604.00	1'501'340.00	-41'665.00	1'146'677.58	3'420'833.98	-64'677.13	-318'536.77	5'753'340.71	-638'227.13	-896'573.92	4'218'539.66
TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF		21'921'324.00	3'232'340.00	-41'665.00	11'037'203.18	5'970'233.45	-175'995.58	-1'014'171.77	19'705'385.03	-1'797'105.13	-2'056'705.62	15'851'574.28

PATRIMOINE FINANCIER

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	Budget 2014		Solde au 01.01.14 CHF	Comptes 2014			Situation au 31.12.2014			Solde au 31.12.14 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF	
503 Bâtiments (financier)												
ICF.0141.11.13	Fenêtres Louis-Agassiz 10-14 CS11	625'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18'600.00	0.00	0.00	-18'600.00	0.00	-18'600.00
ICF.0141.13.04	Blaise-Cendrars 14, 6ème ouest CS13	43'000.00	0.00	0.00	34'364.25	0.00	0.00	0.00	34'364.25	0.00	0.00	34'364.25
ICF.0141.13.18	N-Droz 175 à 181, réfections CS13	830'000.00	0.00	0.00	499'323.35	318'017.05	0.00	0.00	817'340.40	0.00	0.00	817'340.40
ICF.0141.13.21	Numa-Droz 181, 3ème complet CS13	57'265.35	0.00	0.00	39'528.00	14'221.00	0.00	0.00	53'749.00	0.00	0.00	53'749.00
ICF.0141.13.23	Nord 115-117, fenêtres CS13	110'000.00	0.00	0.00	0.00	109'900.00	0.00	0.00	109'900.00	0.00	0.00	109'900.00
ICF.0141.13.25	Numa-Droz 175-181, jardin CS13	32'000.00	0.00	0.00	4'826.00	22'518.00	0.00	0.00	27'344.00	0.00	0.00	27'344.00
ICF.0141.13.26	Olive 2-Toiture, façades, isolation CS13	270'000.00	0.00	0.00	0.00	257'295.85	0.00	0.00	257'295.85	0.00	0.00	257'295.85
ICF.0141.13.27	Beau-Site 13-Murs-barrières-jardins CS13	16'000.00	0.00	0.00	0.00	13'492.00	0.00	0.00	13'492.00	0.00	0.00	13'492.00
ICF.0141.13.28	Tertre 7-9, An.5-Fenêtres, volets CS13	340'000.00	0.00	0.00	0.00	208'325.90	0.00	0.00	208'325.90	0.00	0.00	208'325.90
ICF.0141.13.31	Nord 197-199, agent énerg.-solaire CS13	300'000.00	0.00	0.00	0.00	227'211.95	0.00	0.00	227'211.95	0.00	0.00	227'211.95
ICF.0141.13.33	Commerce 107, 2ème est CS13	70'191.45	0.00	0.00	0.00	69'375.40	0.00	0.00	69'375.40	0.00	0.00	69'375.40
ICF.0141.13.34	République 13, 1er ouest CS13	56'525.10	0.00	0.00	0.00	58'229.70	0.00	0.00	58'229.70	0.00	0.00	58'229.70
ICF.0141.13.35	Cernil-Antoine 23, 1er ouest CS13	55'449.30	0.00	0.00	0.00	55'217.40	0.00	0.00	55'217.40	0.00	0.00	55'217.40
ICF.0141.13.38	L.-Agassiz 14, 1er ouest CS13	11'539.00	0.00	0.00	8'176.00	4'405.00	0.00	0.00	12'581.00	0.00	0.00	12'581.00
ICF.0141.14.03	Louis-Agassiz 9, 2ème est CS14	72'700.00	72'700.00	0.00	0.00	72'668.65	0.00	0.00	72'668.65	0.00	0.00	72'668.65
ICF.0141.14.04	Numa-Droz 177, 3ème ouest CS14	34'700.00	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00
ICF.0141.14.05	Numa-Droz 179, 1er ouest CS14	30'240.00	30'240.00	0.00	0.00	30'240.00	0.00	0.00	30'240.00	0.00	0.00	30'240.00
ICF.0141.14.06	Numa-Droz 179, 3ème ouest CS14	29'320.00	29'320.00	0.00	0.00	29'316.00	0.00	0.00	29'316.00	0.00	0.00	29'316.00
ICF.0141.14.07	Louis-Agassiz 14, 2ème ouest CS14	58'470.00	58'470.00	0.00	0.00	58'466.00	0.00	0.00	58'466.00	0.00	0.00	58'466.00
ICF.0141.14.08	Chasseral 6-8, act énerg./solaire CS14	280'000.00	280'000.00	0.00	0.00	265'634.95	0.00	0.00	265'634.95	0.00	0.00	265'634.95
ICF.0141.14.10	Beau-Site 27, 2ème est CS14	35'180.00	35'180.00	0.00	0.00	35'176.85	0.00	0.00	35'176.85	0.00	0.00	35'176.85
ICF.0141.14.11	Cernil-Antoine 19, 3ème est CS14	25'340.00	25'340.00	0.00	0.00	25'332.00	0.00	0.00	25'332.00	0.00	0.00	25'332.00
ICF.0141.14.12	Cernil-Antoine 19, rez ouest CS14	55'910.00	55'910.00	0.00	0.00	55'902.00	0.00	0.00	55'902.00	0.00	0.00	55'902.00
ICF.0141.14.13	Ronde 5, réfection mur CS14	11'500.00	11'500.00	0.00	0.00	18'687.55	0.00	0.00	18'687.55	0.00	0.00	18'687.55
ICF.0141.14.15	Abattoirs, désaffectation CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	80'040.00	0.00	0.00	80'040.00	0.00	0.00	80'040.00
ICF.0141.14.16	Abattoirs, démantèlement aigüillage CS14	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	86'400.00	0.00	0.00	86'400.00	0.00	0.00	86'400.00
ICF.0141.14.21	Ph.-H.-Mathey 23, 4ème est CS14	39'790.00	39'790.00	0.00	0.00	39'787.00	0.00	0.00	39'787.00	0.00	0.00	39'787.00
ICF.0141.14.22	Toiture Serre 68 CS14	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	249'613.00	0.00	0.00	249'613.00	0.00	0.00	249'613.00
ICF.0141.14.23	Louis-Agassiz 7, rez est CS14	28'840.00	28'840.00	0.00	0.00	28'839.65	0.00	0.00	28'839.65	0.00	0.00	28'839.65
ICF.0141.14.24	Louis-Agassiz 9, rez CS14	72'710.00	72'710.00	0.00	0.00	72'706.05	0.00	0.00	72'706.05	0.00	0.00	72'706.05
ICF.0141.14.25	République 9, 3ème ouest CS14	30'530.00	30'530.00	0.00	0.00	30'524.25	0.00	0.00	30'524.25	0.00	0.00	30'524.25
ICF.0141.14.26	Charles-Naine 38-42, fenêtres CS14	225'000.00	225'000.00	0.00	0.00	199'999.00	0.00	0.00	199'999.00	0.00	0.00	199'999.00
ICF.0141.14.29	Pré-avant-projet Serre 68 CS14	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
ICF.0141.14.30	Louis-Agassiz 9, 1er ouest CS14	65'950.00	65'950.00	0.00	0.00	65'948.60	0.00	0.00	65'948.60	0.00	0.00	65'948.60
ICF.0141.14.31	Nord 197, 3ème ouest CS14	48'100.00	48'100.00	0.00	0.00	48'092.45	0.00	0.00	48'092.45	0.00	0.00	48'092.45
ICF.0141.14.32	Ph.-H.-Mathey 23, 4ème ouest CS14	28'520.00	28'520.00	0.00	0.00	28'516.95	0.00	0.00	28'516.95	0.00	0.00	28'516.95
ICF.0141.14.33	Tertre 7, 3ème ouest CS14	37'530.00	37'530.00	0.00	0.00	37'521.45	0.00	0.00	37'521.45	0.00	0.00	37'521.45
ICF.0141.14.34	République 1, 1er est CS14	53'430.00	53'430.00	0.00	0.00	53'419.55	0.00	0.00	53'419.55	0.00	0.00	53'419.55
ICF.0141.14.35	République 1, OIBT CS14	2'900.00	2'900.00	0.00	0.00	2'895.15	0.00	0.00	2'895.15	0.00	0.00	2'895.15
ICF.0141.14.36	Numa-Droz 93, OIBT CS14	4'800.00	4'800.00	0.00	0.00	4'793.40	0.00	0.00	4'793.40	0.00	0.00	4'793.40
ICF.0141.14.37	Parc 75, OIBT CS14	4'950.00	4'950.00	0.00	0.00	4'948.70	0.00	0.00	4'948.70	0.00	0.00	4'948.70
ICF.0141.14.38	Fritz-Courvoisier 33b, OIBT CS14	3'170.00	3'170.00	0.00	0.00	3'163.65	0.00	0.00	3'163.65	0.00	0.00	3'163.65
ICF.0141.14.40	Bl.Cendrars 10-14, fenêtres CS14	225'000.00	225'000.00	0.00	0.00	199'992.00	0.00	0.00	199'992.00	0.00	0.00	199'992.00
ICF.0141.14.41	Blaise-Cendrars 12, 1er ouest CS14	44'840.00	44'840.00	0.00	0.00	44'837.40	0.00	0.00	44'837.40	0.00	0.00	44'837.40
ICF.0141.14.42	République 7, OIBT CS14	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00	1'795.15	0.00	0.00	1'795.15	0.00	0.00	1'795.15

ANNEXE 5-13

MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS 2014

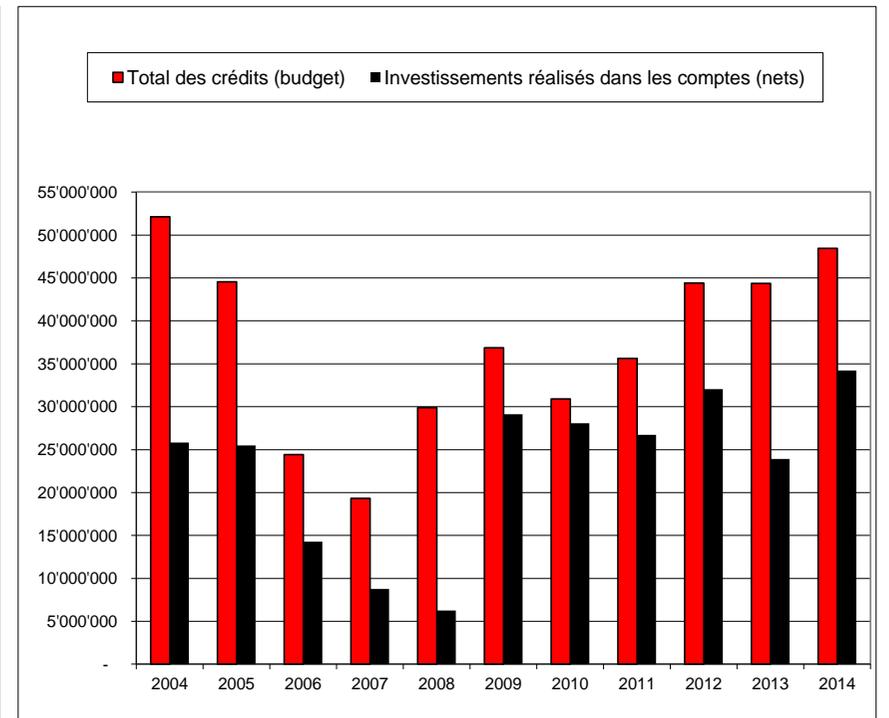
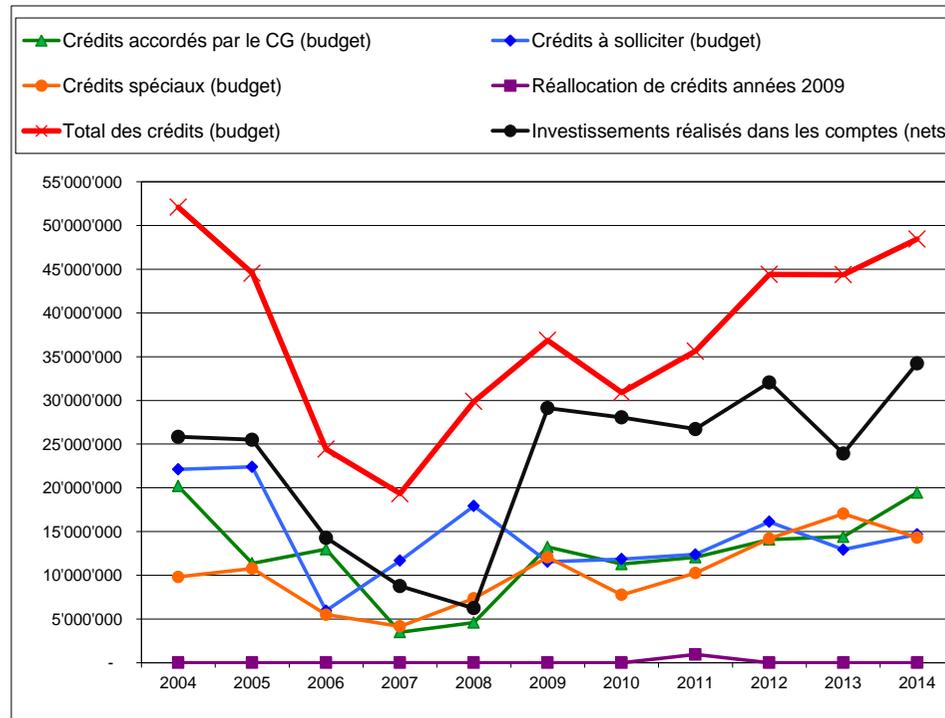
DONT TRAVAUX TERMINES AU 01.01.2015

No OTP	Désignation	Crédit accordé CHF	0		0 CHF	248764.99			Dépenses CHF	248764.99		110056.64 CHF
			Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortiss. CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF	
503 Bâtiments (financier), suite												
ICF.0141.14.43	Succès 25, réfection mur CS14	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00	24'598.00	0.00	0.00	24'598.00	0.00	0.00	24'598.00
ICF.0141.14.44	Promenade 10, rez centre CS14	70'430.00	70'430.00	0.00	0.00	70'422.00	0.00	0.00	70'422.00	0.00	0.00	70'422.00
ICF.0141.14.45	Forges 41, 3ème ouest CS14	60'100.00	60'100.00	0.00	0.00	60'054.60	0.00	0.00	60'054.60	0.00	0.00	60'054.60
ICF.0141.14.46	Louis-Agassiz 12, 3ème ouest CS14	46'520.00	46'520.00	0.00	0.00	46'062.00	0.00	0.00	46'062.00	0.00	0.00	46'062.00
ICF.0141.14.47	Tertre 7, OIBT CS14	6'800.00	6'800.00	0.00	0.00	6'797.05	0.00	0.00	6'797.05	0.00	0.00	6'797.05
ICF.0141.14.48	Tertre 9, OIBT CS14	3'080.00	3'080.00	0.00	0.00	3'079.50	0.00	0.00	3'079.50	0.00	0.00	3'079.50
ICF.0141.14.49	République 13, OIBT CS14	2'790.00	2'790.00	0.00	0.00	2'786.85	0.00	0.00	2'786.85	0.00	0.00	2'786.85
ICF.0141.14.50	République 9, OIBT CS14	3'510.00	3'510.00	0.00	0.00	3'503.80	0.00	0.00	3'503.80	0.00	0.00	3'503.80
ICF.0141.14.51	République 5, OIBT CS14	2'050.00	2'050.00	0.00	0.00	2'048.35	0.00	0.00	2'048.35	0.00	0.00	2'048.35
ICF.0141.14.52	Nord 197, OIBT CS14	990.00	990.00	0.00	0.00	988.30	0.00	0.00	988.30	0.00	0.00	988.30
ICF.0141.14.53	Chasseral 6, OIBT CS14	370.00	370.00	0.00	0.00	367.45	0.00	0.00	367.45	0.00	0.00	367.45
ICF.0141.14.54	Parc 75, OIBT CS14	880.00	880.00	0.00	0.00	877.10	0.00	0.00	877.10	0.00	0.00	877.10
ICF.0141.14.55	Parc 65, OIBT CS14	1'410.00	1'410.00	0.00	0.00	1'407.50	0.00	0.00	1'407.50	0.00	0.00	1'407.50
ICF.0141.14.56	Succès 29, OIBT CS14	600.00	600.00	0.00	0.00	597.25	0.00	0.00	597.25	0.00	0.00	597.25
ICF.0141.14.57	Général-Dufour 7, OIBT CS14	310.00	310.00	0.00	0.00	300.05	0.00	0.00	300.05	0.00	0.00	300.05
ICF.0141.14.58	Président-Wilson 17, OIBT CS14	2'270.00	2'270.00	0.00	0.00	2'265.25	0.00	0.00	2'265.25	0.00	0.00	2'265.25
ICF.0141.14.60	Numa-Droz 175-181, jardins CS14	22'900.00	22'900.00	0.00	0.00	22'866.00	0.00	0.00	22'866.00	0.00	0.00	22'866.00
ICF.0141.14.64	Promenade 8, OIBT CS14	1'160.00	1'160.00	0.00	0.00	1'152.85	0.00	0.00	1'152.85	0.00	0.00	1'152.85
ICF.0141.14.65	Tertre 9, OIBT CS14	1'240.00	1'240.00	0.00	0.00	1'231.30	0.00	0.00	1'231.30	0.00	0.00	1'231.30
ICF.0141.14.66	Charles-Naine 38, OIBT CS14	320.00	320.00	0.00	0.00	319.00	0.00	0.00	319.00	0.00	0.00	319.00
ICF.0141.14.70	Ph.-H.-Mathey 31, OIBT CS14	3'720.00	3'720.00	0.00	0.00	3'717.20	0.00	0.00	3'717.20	0.00	0.00	3'717.20
ICF.0141.14.71	Place d'Armes 30, OIBT CS14	3'360.00	3'360.00	0.00	0.00	3'356.90	0.00	0.00	3'356.90	0.00	0.00	3'356.90
ICF.0141.14.72	Place d'Armes 26, OIBT CS14	2'300.00	2'300.00	0.00	0.00	2'299.25	0.00	0.00	2'299.25	0.00	0.00	2'299.25
ICF.0141.14.73	Cernil-Antoine 29, barrière CS14	19'600.00	19'600.00	0.00	0.00	21'284.00	0.00	0.00	21'284.00	0.00	0.00	21'284.00
ICF.0141.14.74	Commerce 120, OIBT CS14	3'110.00	3'110.00	0.00	0.00	3'109.60	0.00	0.00	3'109.60	0.00	0.00	3'109.60
ICF.0385.13.01	Vente D.-P.-Bourquin 7 CG 26.11.13	0.00	0.00	-4'000'000.00	0.00	0.00	-632'972.00	0.00	0.00	-632'972.00	0.00	-632'972.00
ICF.0385.13.02	Vente Passage Lpd-Robert 4 CG 26.11.13	0.00	0.00	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'097'077.25	0.00	0.00	-1'097'077.25	0.00	-1'097'077.25
ICF.0387.14.01	Virt Lpd-Robert 61A au PA CC 30.01.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22'000.00	0.00	0.00	-22'000.00	0.00	-22'000.00
Total 503 Bâtiments (financier)		5'079'010.20	2'262'040.00	-1'400'000.00	586'217.60	3'568'657.80	-1'770'649.25	0.00	4'154'875.40	-1'770'649.25	0.00	2'384'226.15
TOTAL PATRIMOINE FINANCIER		5'079'010.20	2'262'040.00	-1'400'000.00	586'217.60	3'568'657.80	-1'770'649.25	0.00	4'154'875.40	-1'770'649.25	0.00	2'384'226.15
TOTAL TRAVAUX TERMINES AU 01.01.2015		27'000'334.20	5'494'380.00	-1'441'665.00	11'623'420.78	9'538'891.25	-1'946'644.83	-1'014'171.77	23'860'260.43	-3'567'754.38	-2'056'705.62	18'235'800.43

INVESTISSEMENTS - EVOLUTION

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Crédits accordés par le CG (budget)	20'201'665	11'374'500	12'987'095	3'495'000	4'605'500	13'240'000	11'287'176	12'050'900	14'087'320	14'400'200	19'458'000
Crédits à solliciter (budget)	22'107'000	22'398'000	5'935'000	11'671'400	17'917'000	11'550'000	11'851'000	12'380'000	16'118'150	12'936'000	14'680'000
Crédits spéciaux (budget)	9'797'800	10'777'000	5'496'300	4'163'200	7'354'800	12'073'400	7'770'600	10'256'250	14'199'000	17'046'350	14'301'295
Réallocation de crédits années 2009	-	-	-	-	-	-	-	950'000	-	-	-
Total des crédits (budget)	52'106'465	44'549'500	24'418'395	19'329'600	29'877'300	36'863'400	30'908'776	35'637'150	44'404'470	44'382'550	48'439'295
Investissements réalisés dans les comptes (nets)	25'828'963	25'498'431	14'276'379	8'771'298	6'244'705	29'115'718	28'069'221	26'713'342	32'047'031	23'932'166	34'238'607

161



ANNEXE 6-1

SITUATION 2014 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

Fonctionnement

Date	Montant accordé	Désignation du crédit	Service	Imputation comptable	Solde 01.01.2014	Dépensé au 31.12.14	Terminé à fin 2014	Dépassement	Montant à venir en 2015
05.09.2013	100'000.00	Accompagnem.personnel	SRH	620/3189940	11'035.35	110'316.85	Oui	10'316.85	
03.10.2013	100'000.00	Campagne votations	CC	110/3188000	44'491.60	48'046.00	Oui		
16.10.2013	35'000.00	Inaug.statue Chevrolet	SUE	755/3171000	32'226.80	32'596.80	Oui		
23.10.2013	7'500.00	Mandat RUN 3-Villes	CC	110/3190100	0.00	2'476.90	Oui		
13.11.2013	15'000.00	Salle Ton sur Ton	Aff.culturelles	500/3652210	0.00	0.00	Non		15'000.00
13.11.2013	55'000.00	Moisissures dépôts musées	SGM	510/3111000	16'020.10	43'840.10	Non		12'000.00
27.11.2013	10'000.00	Etude sécurité car postal	Ecole	430/3182400	0.00	8'640.00	Oui		
27.11.2013	50'000.00	Chevrolet, problème TVA	SUE	755/3191000	0.00	48'634.56	Oui		
27.11.2013	11'251.50	Augm.TA chargé missions	SRH	620/30...	0.00	0.00	Oui		
11.12.2013	100'000.00	Défense intérêts Ville	CC	110/3180500	95'258.65	95'258.65	Oui		
18.12.2013	33'000.00	Moisissures Loge	MIH	513/3151300	0.00	27'989.20	Non		5'010.80
30.01.2014	26'300.00	Mandat M.Kernen	Ecole	430/30....	0.00	20'272.75	Oui		
05.02.2014	70'000.00	Outil financier MCH2	SIC	123/3181000	0.00	80'000.00	Oui	10'000.00	
12.02.2014	30'000.00	Augment.TA Mme Musy	MH-Archives	512/30...	0.00	11'183.42	Oui		
12.02.2014	12'000.00	Conteneurs provis.Gare	Voirie	725/3132700	0.00	11'914.55	Oui		
20.02.2014	20'000.00	Equip.T.-Allemand 113	SJ	551/3110600	0.00	19'548.85	Oui		
05.03.2014	30'000.00	Compl.poste socio-admin.	SCAS	301/30...	0.00	30'000.00	Oui		

ANNEXE 6-2

SITUATION 2014 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

Fonctionnement (suite)

Date	Montant accordé	Désignation du crédit	Service	Imputation comptable	Solde au 01.01.14	Dépensé au 31.12.14	Terminé à fin 2014	Dépassement	Montant à venir en 2015
05.03.2014	8'000.00	Rénovation salle de force	SDS	521/3142400	0.00	7'200.10	Oui		
05.03.2014	4'118.05	Piège à gravier	Step	720/3132700	0.00	4'118.05	Oui		
05.03.2014	12'000.00	Fête personnel 2014	SHR	620/3117700	0.00	10'550.60	Oui		
05.03.2014	20'000.00	Extens.SCAS Collège 11	TP	200/3180700	0.00	3'360.95	Non		15'000.00
27.03.2014	22'000.00	Etude métaux Doubs 53	SUE	813/3184200	0.00	21'308.70	Oui		
27.03.2014	100'000.00	Géo-positionnement	SIS	870/3111000	0.00	39'445.90	Oui		
	-50'000.00	Subvention ECAP				0.00			
	-12'000.00	Facturation région				0.00			
02.04.2014	6'000.00	Entretien Fonds EAA	SGM	510/3150600	0.00	5'659.20	Oui		
02.04.2014	12'000.00	Avis de droit	CC	110/3180500	0.00	11'534.40	Oui		
02.04.2014	8'530.00	Remplac.secrétariat	Gérance	210/30...	0.00	6'593.90	Oui		
23.04.2014	2'000.00	ID Régions	Seco	122/3656600	0.00	2'000.00	Oui		
14.05.2014	20'000.00	Projet 2014 Vivre LCF	Aff.culturelles	500/3657900	0.00	20'000.00	Oui		
21.05.2014	20'000.00	Sté histoire art Suisse	CC	110/3102000	0.00	20'000.00	Oui		
04.06.2014	13'600.00	5 ans inscription Unesco	SUE	813/3171000	0.00	12'501.05	Oui		
10.06.2014	4'900.00	Forum transfrontalier	Sarre	125/3651700	0.00	4'900.00	Oui		
18.06.2014	35'000.00	Mandat C.Rouiller	CC	110/3180500	0.00	31'380.20	Oui		
18.06.2014	35'000.00	SCAS poste 60%	SCAS	301/30...	0.00	35'000.00	Oui		
18.06.2014	99'000.00	Garde-corps tribunes	SDS	521/3142400	0.00	22'576.00	Non		76'424.00
18.06.2014	25'000.00	Achat matériel info	SIC	123/3100200	0.00	24'762.90	Oui		
26.06.2014	60'000.00	50ème Fête jeunesse	Ecole	430/3192100	0.00	60'000.00	Oui		

ANNEXE 6-3

SITUATION 2014 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

Fonctionnement (suite)

Date	Montant accordé	Désignation du crédit	Service	Imputation comptable	Solde au 01.01.14	Dépensé au 31.12.14	Terminé à fin 2014	Dépassement	Montant à venir en 2015
26.06.2014	24'000.00	Véhicule	SDP	860/3116000	0.00	23'450.00	Oui		
02.07.2014	45'000.00	Phase préparatoire JMH	Seco	122/3656600	0.00	45'000.00	Oui		
09.07.2014	25'000.00	Réseau chauffage serres	EV	730/3142400	0.00	22'897.45	Oui		
09.07.2014	6'000.00	Indemnités de litige	CC	110/3180500	0.00	6'000.00	Oui		
09.07.2014	95'000.00	Renfort T.-Allemand	SAB	201/3142400	0.00	22'680.00	Non		72'000.00
13.08.2014	29'840.00	SCAS poste 100%	SCAS	301/30...	0.00	29'840.00	Oui		
13.08.2014	90'000.00	Expo Blaise Cendrars	MBA	514/3187700	0.00	91'876.10	Oui	1'876.10	
20.08.2014	5'000.00	Subvention extraord.FCC	SDS	520/3657700	0.00	5'000.00	Oui		
04.09.2014	25'000.00	Achat matériel	SIC	123/3100200	0.00	25'581.35	Oui		
04.09.2014	95'000.00	Routes, dégâts gel	Voirie	710/3144300	0.00	93'024.50	Oui		
10.09.2014	20'000.00	Subv.except. NEC	Aff.culturelles	500/3652220	0.00	20'000.00	Oui		
15.10.2014	15'300.00	Fraiseuse/conteneur Gare	Voirie	711/3132700	0.00	14'896.80	Non		15'300.00
15.10.2014	26'000.00	Escalier Fritz-Courvoisier	Voirie	710/3144300	0.00	21'296.05	Non		5'000.00
22.10.2014	30'000.00	Véhicule SDP Val-de-Ruz	SDP	860/3116000	0.00	27'070.00	Oui		
12.11.2014	8'000.00	Pneumatex Serre 23	TP	201/3142400	0.00	6'227.00	Non		1'700.00
04.12.2014	45'000.00	Légionelle Numa-Droz	SDS	430/3142400	0.00	0.00	Non		45'000.00
10.12.2014	31'000.00	4 TicketMan	SDP	860/3194400	0.00	30'898.80	Oui		
<i>Sous-total</i>	1'765'339.55				199'032.50	1'419'348.63		22'192.95	262'434.80

ANNEXE 6-4

SITUATION 2014 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

Investissements

Date	Montant accordé	Désignation du crédit	Service	Imputation comptable	Solde au 01.01.14	Dépensé au 31.12.14	Terminé à fin 2014	Dépassement	Montant à venir en 2015
07.09.2011	71'000.00	MBA-Equip.sécurité feu	SAB	0362.11.01	67'090.60	67'090.60	Non		4'500.00
					-11'280.00	-11'280.00			
29.09.2011	16'000.00	Containers déchets	SDS	0431.11.01	6'579.00	6'579.35	Non		9'421.00
04.07.2012	87'000.00	Assainiss.sous-voie CFF	TP	0254.12.01	25'327.35	76'797.65	Oui		
04.07.2012	80'000.00	Passage ascenseur CFF	TP	0255.12.01	28'794.65	28'794.65	Non		20'000.00
13.02.2013	16'500.00	Carton écopoints	TP	0300.13.01	11'712.60	11'712.60	Oui		
02.05.2013	70'000.00	Actions communication	SDP	0450.13.01	35'590.40	68'531.00	Oui		
15.05.2013	90'000.00	Etude mesures hivern.	TP	0451.13.01	48'600.00	97'200.00	Non	7'200.00	15'000.00
08.05.2013	64'900.00	Communication santé	Serv.santé	0452.13.01	10'299.20	37'937.45	Oui		
05.06.2013	60'000.00	Etude paysag.Paddock	SUE	0303.13.01	0.00	7'200.00	Non		25'000.00
19.06.2013	25'000.00	Conduite rue Montagne	TP	0260.13.03.03	0.00	106'931.80	Non		
18.09.2013	50'000.00	Centrale air comprimé	Voirie	0307.13.01	40'288.30	40'288.30	Oui		
					-1'630.00	-1'630.00			
18.09.2013	100'000.00	Trav.préparat.routes	TP	0454.13.01	20'984.40	50'120.85	Non		50'000.00
03.10.2013	18'360.00	Mur Commerce 79-89	TP	0263.13.01	0.00	17'397.40	Oui		
27.11.2013	56'500.00	Achat deux véhicules	Gérance	0455/0456.13.01	24'800.00	51'003.55	Oui		
18.12.2013	40'000.00	Bétaillère zoo	BPC	0459.13.01	38'000.00	38'000.00	Oui		
02.04.2014	21'600.00	Parts soc.crèche Corbusier	SJ	0500.14.01	0.00	21'600.00	Oui		
23.04.2014	70'000.00	Jardins Paddock	SJ	0267.14.01	0.00	0.00	Oui		
23.04.2014	100'000.00	Coûts déménagement	SAB	0462.14.01	0.00	100'570.75	Oui	570.75	

ANNEXE 6-5

SITUATION 2014 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

Investissements (suite)

Date	Montant accordé	Désignation du crédit	Service	Imputation comptable	Solde au 01.01.14	Dépensé au 31.12.14	Terminé à fin 2014	Dépassement	Montant à venir en 2015
26.05.2014	60'000.00	Etudes préparatoires	MBA	0463.14.01	0.00	11'931.85	Non		48'000.00
18.06.2014	70'000.00	Escaliers Agassiz-Succès	Voirie	0269.14.01	0.00	59'642.70	Oui		
02.07.2014	99'950.00	Rénovation abattoirs	Gérance	0316.14.01	0.00	80'420.95	Non		19'520.00
24.09.2014	40'860.00	Réfection cour Doubs 34	Ecole	0315.14.01	0.00	46'035.10	Oui	5'175.10	
<i>Sous-total</i>	<i>1'307'670.00</i>				<i>345'156.50</i>	<i>1'012'876.55</i>		<i>12'945.85</i>	<i>191'441.00</i>
TOTAL	3'073'009.55				544'189.00	2'432'225.18		35'138.80	453'875.80

ANNEXE 7

Variations du patrimoine

Patrimoine administratif et financier

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
<i>I. Compte de fonctionnemnet</i>						
Excédent de charges/revenus	11'929'969.03			2'297'510.00		496'664.64
<i>II. Compte des investissements</i>						
Excédent de dépenses	34'238'606.87		48'439'295.00		23'932'166.06	
Amortissements		22'241'091.74		19'528'110.00		19'335'277.27
Excédent ou insuffisance de financement		23'927'484.16		26'613'675.00		4'100'224.15
<i>Total</i>	<i>46'168'575.90</i>	<i>46'168'575.90</i>	<i>48'439'295.00</i>	<i>48'439'295.00</i>	<i>23'932'166.06</i>	<i>23'932'166.06</i>
<i>III. Variations de fortune</i>						
Insuffisance ou excédent de financement	23'927'484.16		26'613'675.00		4'100'224.15	
Reports au bilan						
- Terrains non bâtis (administratif)		0.00				0.00
- Génie civil (administratif)		-13'352'289.32				-10'783'493.27
- Bâtiments (administratif)		-4'971'854.10				-8'590'356.10
- Forêts (administratif)		-200.00				0.00
- Matériel (administratif)		-6'108'845.95				-4'135'756.24
- Prêts et participations		14'183.30				-578'215.70
- Génie civil (financier)		0.00				-1.00
- Bâtiments (financier)		-4'538'404.15				-1'077'395.75
- Terrains et domaines (financier)		-5'281'196.65		48'439'295.00		1'233'052.00
- Amortissements - Patrimoine administratif	19'083'935.97		15'720'430.00		15'349'658.66	
- Amortissements - Patrimoine financier	3'157'155.77		3'807'680.00		3'985'618.41	
<i>Total</i>	<i>46'168'575.90</i>	<i>-34'238'606.87</i>	<i>46'141'785.00</i>	<i>48'439'295.00</i>	<i>23'435'501.22</i>	<i>-23'932'166.06</i>
Déficit/Boni de l'exercice		11'929'969.03		-2'297'510.00		-496'664.84

ANNEXE 8

Clôture administrative 2014

Compte de fonctionnement

	Charges	Revenus
Total des charges	273'733'770.45	
Total des revenus		261'803'801.42
Amortissements	22'241'091.74	
Excédent de revenus	-10'311'122.71	

Compte des investissements

	Dépenses	Recettes
Total des dépenses	36'407'100.00	
Total des recettes		2'168'493.13
Investissements nets / augmentation		34'238'606.87

Financement

Investissements nets / augmentation	34'238'606.87	
Amortissements		22'241'091.74
Compte fonctionnement excédent de recettes	11'929'969.03	
Insuffisance/excédent de financement		23'927'484.16

Variation de la fortune nette

Insuffisance/excédent de financement	23'927'484.16	
Report au Bilan /dépenses		22'241'091.74
Report au Bilan /recettes	34'238'606.87	
Fortune nette / diminution	11'929'969.03	

ANNEXE 9

Tableau de financement de l'exercice 2014

Autofinancement	KCHF	KCHF
<i>Variation de fortune</i>		
Excédent de dépenses de l'exercice	-11'929.9	
Bénéfices sur diverses ventes	1'474.9	-10'455.0
<i>Amortissements</i>		
Amortissements sur placements du patrimoine financier	114.5	
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	15'254.0	
Amortissements financés par réserve (administratif)	3'825.9	
Amortissements autres	4.0	19'198.4
<i>Pertes et abandons</i>		
Pertes sur débiteurs impôts	2'524.9	
Pertes et abandons de créances (hors impôts)	517.7	3'042.6
<i>Réserves</i>		
Prélèvement réserve pour création ou amélioration de locaux	-304.0	
Prélèvement réserve préfin.Projet agglomération & PDM	-3'500.0	
Prélèvement réserve Step	-399.9	
Prélèvement déchets ménage	-360.1	
Dissolution réserve fluct.valeur Prévoyance.ne	-227.2	
Attribution réserve assainiss.2019 Prévoyance.ne	693.5	
Dissolution réserve pour approvis.en énergies	-17'513.2	
Attribution à d'autres réserves	276.2	-21'334.7
<i>Provisions</i>		
Diminution de provisions	-130.6	
Augmentation de provisions	-	-130.6
Flux net provenant de l'autofinancement		-9'679.3
Fonds de roulement		
Débiteurs, comptes courants et avoirs	-4'361.4	
Actifs transitoires	16'557.2	
Passifs transitoires	-1'299.0	10'896.8
Placements - Prêts et participations	17'740.5	
Engagements courants	11'867.2	
Engagements envers les entités particulières	-229.2	29'378.5
Flux net provenant du fonds de roulement		40'275.3
Placements		
<i>Prêts et participations du patrimoine financier</i>		
Prêts externes	18'642.6	
Mouvement sur autres valeurs à revenu fixe	0.1	18'642.7
<i>Biens du patrimoine financier</i>		
Vente David-Pierre-Bourquin 7	632.9	
Vente passage Léopold-Robert 4	1'097.0	
Acquisition scierie des Eplatures	-5'134.4	
Immeubles du patrimoine financier	-6'268.4	
Achat de terrains	-146.7	-9'819.6
<i>Prêts et participations du patrimoine administratif</i>		
Autres participations	-	
Sociétés mixtes, privées, autres	14.2	14.2
<i>Terrains du patrimoine administratif</i>		
Achat/vente de terrains	-	
Flux net provenant du fonds des placements		8'837.3
Investissements		
<i>Investissements patrimoine administratif:</i>		
Terrains non bâtis	-	
Génie civil	-13'488.1	
Bâtiment	-5'133.4	
Forêts	-0.2	
Mobilier, machines, matériel	-6'173.5	-24'795.2
Subventions reçues	362.0	362.0
<i>Stocks et approvisionnements:</i>		
	14.9	14.9
Flux net provenant des investissements		-24'418.3
Activités de financement		
<i>Financement à moyen et long terme:</i>		
Remboursement d'emprunts	-52'711.2	
Nouveaux emprunts	38'460.8	-14'250.4
Flux net provenant des activités de financement		-14'250.4
Liquidités		
Liquidités au 1er janvier 2014	8'014.0	
Liquidités au 31 décembre 2014	8'778.6	764.6
Diminution des liquidités		764.6

ANNEXE 10

Evolution de quelques ratios

	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
1. Degré d'autofinancement							
<u>Autofinancement * 100</u> Investissement net	30.1%	65.8%	84.6%	89.9%	49.7%	39.4%	311.4%
2. Capacité d'autofinancement							
<u>Autofinancement * 100</u> Revenus	4.3%	7.1%	8.3%	6.7%	5.5%	4.3%	14.7%
3. Quotité de la charge financière							
<u>Charge financière * 100</u> Revenus	8.1%	5.2%	4.9%	4.4%	4.7%	5.3%	3.7%
4. Quotité des intérêts							
<u>Intérêts nets * 100</u> Revenus	0.3%	-1.0%	-0.8%	-1.7%	-1.0%	0.0%	-0.8%
5. Endettement par habitant							
<u>Endettement net</u> Nombre d'habitants	-5218	-4304	-4217	-4143	-4235	-3738	-3402
6. Dette brute par rapport aux revenus							
<u>Dettes brutes * 100</u> Revenus	181.1%	180.5%	172.7%	176.9%	179.1%	197.1%	186.5%
7. Quotité d'investissement							
<u>Investissements bruts * 100</u> Dépenses consolidées	13.4%	11.0%	11.7%	9.9%	11.3%	12.9%	7.1%
8. Evolution de la dette nette							
Endettement ./ . patrimoine financier	202'760'219	165'519'609	160'098'137	158'368'174	157'182'388	139'235'309	124'436'544

ANNEXE 11-1

Réserves

Etat au 31 déc. 2013	Augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2014	Remarques
CHF	CHF	CHF	
46'499'531.64	-21'334'773.01	25'164'758.63	180/280 Réserves affectées
75'748.90	2'739.20 4'100.00 -1'360.80	78'488.10	12 Révision des citernes à mazout Versement Prélèvement
407'971.70	0.00	407'971.70	14 Réserve entretien des immeubles Versement Prélèvement Constituée en 1971, par versement de l'excédent de recettes de compte de gérance.
1'872'306.20	-304'000.00 -304'000.00	1'568'306.20	17 Réserve pour la création ou l'amélioration de locaux Versement Prélèvement Constituée selon arrêté du Conseil général du 8 mai 1951, f°765 (voir aussi f°855 du 12 juillet 1951) pour faciliter la réalisation d'une salle de concerts.
461'458.06	0.00	461'458.06	18 Réserve pour entretien et rénovation des abattoirs Versement Prélèvement Constitution d'un fonds spécial de réserve pour la rénovation et entretien des locaux des abattoirs en vue de leur mise en conformité avec les nouvelles normes d'hygiène, fonds alimenté par le résultat d'exploitation des abattoirs à partir de 1994. Réserve constituée selon arrêté du Conseil général du 27 avril 1995.
2'508'250.45	0.00	2'508'250.45	19 Réserve pour rénovation du parc immobilier Versement Prélèvement Constituée en 1987 par le produit des ventes d'immeubles sous déduction de la valeur comptable, selon arrêté du Conseil général du 16 juin 1987.
303'990.50	0.00	303'990.50	23 Réserve pour l'établissement de places de stationnement autos Versement Prélèvement Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968).
2'207'594.89	-21'928.85 -21'928.85	2'185'666.04	26 Réserve pour abris de protection civile Versement Prélèvement
475.99	-475.99 -475.99	0.00	33 Réserve pour acquisitions au Musée d'histoire Versement Prélèvement Constituée par le versement d'une indemnité d'assurance.

ANNEXE 11-2

Réserves

Etat au 31 déc. 2013	Augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2014		Remarques
CHF	CHF	CHF		
160'909.21	320.80 321.80 -1.00	161'230.01	34 Réserve pour renouvellement piscine des Arêtes Versement Prélèvement	Constitué en 1985 par une annuité de Fr. 12'500.-- versée par les copropriétaires.
652'615.00	67'512.00 67'512.00	720'127.00	36 Indemnités de sortie du CC Versement Prélèvement	
7'185'960.05	-3'500'000.00 -3'500'000.00	3'685'960.05	38 Projet agglomération & PDM Versement Prélèvement	Constitué au 31.12.2011 afin de préfinancer les futures dépenses en lien avec le projet d'agglomération et le plan directeur des mobilités. Réserve constituée selon arrêté du Conseil général du 7 mai 2012.
180'594.70	510.40 1'666.00 -1'155.60	181'105.10	42 Réserve forestière (fonds) Versement Prélèvement	
14'282.05	0.00	14'282.05	52 Réserve forestière de Sombaille Jeunesse (fonds) Versement Prélèvement	
1'849'742.95	-399'922.20 -399'922.20	1'449'820.75	54 Réserve Step Versement Prélèvement	Réserve créée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 - Step et l'entretien des canalisations.
1'062'582.42	-360'107.67 -360'107.67	702'474.75	70 Réserve déchets ménages Versement Prélèvement	Réserve créée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 725 - Déchets des personnes physiques
268'964.57	52'300.17 52'300.17	321'264.74	71 Réserve déchets entreprises Versement Prélèvement	Réserve créée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726 - Déchets des entreprises

ANNEXE 11-3

Réerves

Etat au 31 déc. 2013	Augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2014		Remarques
CHF	CHF	CHF		
227'242.95	-227'242.95 -227'242.95	0.00	800 Réserve fluctuation valeur Prévoyance.ne Versement Prélèvement	La contribution de la Ville dans le cadre des mesures de recapitalisation de Prévoyance.ne est de CHF 17'740'500.00 (montant versé le 6 janvier 2014). Compte tenu du risque que les fonds de l'ex-CPC en liquidation ne puissent pas financer ce montant, il est envisagé d'utiliser la réserve pour approvisionnement en énergie qui se monte à 17'513'257.05 et qui devra de toute manière être dissoute lors de l'introduction de MCH2. L'attribution de CHF 227'242.95 à la "Réserve fluctuation de valeur Prévoyance.ne" correspond à la différence entre la contribution de la Ville et la réserve existante mentionnées ci-devant.
700'000.00	693'500.00 693'500.00	1'393'500.00	801 Réserve assainissement 2019 Prévoyance.ne Versement Prélèvement	Le montant enregistré dans ce compte en 2013 correspond environ à 1/6 du montant que la Ville devra verser en 2019 pour assainir les comptes de Prévoyance.ne, soit CHF 3'942'299.00.
1'275'947.20	175'279.13 175'279.13	1'451'226.33	91 Eau - Réserve Versement Prélèvement	Constituée en 2003 par la création de SIM SA. Autrefois présentée sous chiffre 90 : réserve de fonctionnement des SI
7'569'636.80	0.00	7'569'636.80	911 Eau - Réserve adduction principale d'eau Versement Prélèvement	Constituée en 2003 lors de la création de SIM SA, qui est devenue Viteos SA en 2007
17'513'257.05	-17'513'257.05 -17'513'257.05	0.00	92 Réserve pour approvis. en énergies (01.07.07) Versement Prélèvement	Constituée en 2007 par la création de Viteos SA (art. 54 a RFC)

ANNEXE 12

Emprunts généraux et reconnaisances de dettes

Selon les taux d'intérêts		Par catégories de créanciers		
Taux %	Montants CHF	Créanciers	Montants CHF	
0	1'620'300.00	Prêts LPR	460'800.00	
1	30'000'000.00	Caisse nationale suisse d'assurance en cas d'accidents, Lucerne.....	30'000'000.00	
1.33	10'000'000.00	Etablissements bancaires, Compagnies et Sociétés d'assurances, autres prêteurs.....	254'880'000.00	
1.64	10'000'000.00	Prêts LIM.....	1'159'500.00	
1.92	10'000'000.00		286'039'500.00	
2.13	2'880'000.00			
2.17	10'000'000.00			
2.25	10'000'000.00			
2.26	10'000'000.00			
2.57	20'000'000.00			
2.63	20'000'000.00			
2.65	9'000'000.00			
2.73	20'000'000.00			
2.84	10'000'000.00			
2.92	20'000'000.00	Etablissement bancaire, avance à terme fixe sur swap	62'000'000.00	
2.965	25'000'000.00		348'039'500.00	
3.04	4'000'000.00			
3.05	25'000'000.00			
3.3	6'000'000.00			
3.35	25'000'000.00			
3.4	5'000'000.00			
3.5	3'000'000.00			
286'500'300.00				
1.4025 + marge (swap)	10'000'000.00			
2.20 + marge (swap)	10'000'000.00			
2.26 + marge (swap)	12'000'000.00			
2.44 + marge (swap)	10'000'000.00			
2.54 + marge (swap)	10'000'000.00			
2.5775 + marge (swap)	10'000'000.00			
2.6050 + marge (swap)	10'000'000.00			
2.6125 + marge (swap)	10'000'000.00			
2.67 + marge (swap)	18'000'000.00			
386'500'300.00				
		Selon les échéances		
	Année de remboursement	Montants CHF	Taux moyen par année d'échéance %	
	2015	50'000'000.00	3.028	
	2016	5'000'000.00	3.391	
	2019	30'056'300.00	2.694	
	2020	30'000'000.00	2.66	
	2021	14'000'000.00	1.819	
	2022	20'000'000.00	2.667	
	2023	35'000'000.00	2.895	
	2024	10'000'000.00	2.17	
	2025	23'000'000.00	2.27	
	2026	15'306'200.00	2.847	
	2028	2'880'000.00	2.13	
	2029	30'000'000.00	1.014	
	2035	412'500.00	0	
	2038	460'800.00	0	
	2039	384'500.00	0	
	2044	20'000'000.00	2.73	
		286'500'300.00		
	2023	10'000'000.00	2.44 + marge (swap)	
	2024	10'000'000.00	1.4025 + marge (swap)	
	2027	10'000'000.00	2.20 + marge (swap)	
	2031	12'000'000.00	2.26 + marge (swap)	
	2032	10'000'000.00	2.6050 + marge (swap)	
	2033	10'000'000.00	2.5775 + marge (swap)	
	2034	10'000'000.00	2.54 + marge (swap)	
	2035	18'000'000.00	2.67 + marge (swap)	
	2038	10'000'000.00	2.6125 + marge (swap)	
		386'500'300.00		

ANNEXE 13

Evolution des intérêts passifs par rapport aux charges de 2005 à 2014

	Intérêts passifs	Total des charges sans les imputations internes	Charges d'intérêts par rapport au total des charges
	CHF	CHF	%
2005	17'160'252.69	315'030'265.87	5.45
2006	16'526'987.27	203'735'991.24	8.11
2007	17'935'246.72	216'884'514.67	8.27
2008	13'357'316.84	223'318'114.06	5.98
2009	12'950'844.39	196'592'658.33	6.59
2010	11'244'774.11	210'648'940.01	5.34
2011	10'751'400.64	214'699'319.69	5.01
2012	11'887'082.03	222'733'194.79	5.34
2013	10'551'764.28	223'201'431.89	4.73
2014	12'210'977.60	254'361'066.09	4.80

Evolution des charges d'intérêts par rapport au produit de l'impôt de 2010 à 2014

	2014	2013	2012	2011	2010
	(en milliers de francs)				
32 Intérêts passifs	12211	10552	11887	10751	11245
42 Revenus des biens	16477	17154	17675	18305	17736
Charge nette	-4266	-6602	-5788	-7554	-6491
400/1 Produit de l'impôt	108694	116350	118960	112067	110344
Charge nette d'intérêts par rapport à l'impôt	-3.92%	-5.67%	-4.87%	-6.74%	-5.88%

Evolution du produit de l'impôt de 2005 à 2014

	Personnes physiques CHF	Personnes morales CHF	Total	Dont PM %	Taux fiscal
2005	77'220'124.60	11'993'742.00	89'213'866.60	13.44	70
2006	78'929'998.06	16'473'868.07	95'403'866.13	17.27	70
2007	81'239'508.95	23'755'606.15	104'995'115.10	22.63	70
2008	87'633'714.06	34'170'039.20	121'803'753.26	28.05	70
2009	87'286'962.86	17'278'564.90	104'565'527.76	16.52	70
2010	93'516'182.48	16'827'508.40	110'343'690.88	15.25	70
2011	85'333'064.75	26'733'510.40	112'066'575.15	23.86	70
2012	91'023'748.37	27'936'466.72	118'960'215.09	23.48	70
2013	88'625'754.85	27'723'846.50	116'349'601.35	23.83	70
2014	96'467'149.95	12'227'298.04	108'694'447.99	11.25	77

ANNEXE 14

Renseignements fiscaux

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Libellé
Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	
3'606.35	3'911.65	4'424.34	5'595.02	5'678.61	4'980.38	5'097.60	5'114.54	5'225.27	5'304.73	Fortune imposée
1'068.11	1'216.33	1'358.91	1'563.03	1'254.61	1'253.13	1'371.05	1'391.93	1'483.97	1'528.42	Revenus imposés
Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	
7'919.03	8'997.59	10'152.35	11'980.97	10'507.03	9'139.19	5'773.83	7'049.66	6'938.24	6'524.48	Impôt sur fortune et le capital
73'522.66	77'194.64	84'339.08	96'255.05	79'071.46	78'053.45	91'931.13	95'366.19	93'950.59	84'504.73	Impôt sur revenus et bénéfices
1'602.09	1'521.10	1'442.71	1'724.63	1'653.83	1'574.63	1'452.72	1'492.49	1'536.93	1'268.52	Impôt foncier
270.02	314.46	588.00	2'069.70	281.60	1'607.92	325.61	239.20	218.03	844.74	Comptes d'insuff.,tax.tardive
1'631.17	1'413.87	1'287.70	1'540.95	1'107.50	1'227.00	1'419.76	1'435.76	1'483.98	1'460.14	Surtaxes, intérêts et frais sommations
5'653.93	5'551.36	5'106.60	5'179.31	5'260.12	5'144.32	5'167.10	4'760.88	5'086.58	4'931.42	Taxe d'épuration
5'220.02	5'327.60	5'521.01	5'659.49	5'908.45	6'102.56	6'180.26	6'023.22	5'467.40	6'140.73	Taxe déchets
-167.23	-179.49	-179.78	-195.63	-199.50	-181.00	-196.86	-195.69	185.33	187.31	Corporations publiques
-4'677.02	-4'235.18	-5'550.29	-3'532.54	-3'678.55	-3'599.37	-3'497.93	-2'242.73	-2'400.62	-2'524.94	Pertes sur débiteurs
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Imput.IFD
90'974.67	95'905.95	102'707.38	120'681.93	99'911.94	99'068.70	108'555.62	113'928.98	112'466.46	103'337.13	Effort fiscal
2'036.50	1'897.96	2'486.81	3'020.67	3'349.38	2'967.95	2'924.03	3'360.02	3'242.45	3'906.66	Pers.Phys.impôt à la source y.c.tax.hosp.
5'465.64	6'999.39	7'428.87	8'477.33	9'686.07	8'855.19	11'084.97	12'945.15	12'000.29	12'854.84	Pers.phys.-impôt revenu-frontaliers
										Impôts arriérés
50'483.18	41'222.86	35'030.27	29'104.38	30'606.74	24'576.01	22'137.22	23'156.09	23'609.63	20'691.82	Situation au 1er janvier
9'583.59	11'373.13	9'875.58	14'293.76	6'616.06	8'495.41	9'376.91	11'917.24	10'194.70	8'333.42	Comptes nouveaux
4'565.02	4'248.89	3'881.63	3'612.70	3'356.07	3'330.42	2'506.23	2'732.18	5'182.12	2'537.83	Réductions et annulations
14'278.89	13'316.83	11'919.84	9'178.70	9'290.72	7'603.78	5'851.81	8'731.52	7'930.39	6'972.38	Paiements
41'222.86	35'030.27	29'104.38	30'606.74	24'576.01	22'137.22	23'156.09	23'609.63	20'691.82	19'515.02	Situation au 31 décembre
26'381	27'261	27'744	28'113	28'454	28'711	29'182	29'801	31'937	30'432	Nombre de contribuables
25'044	25'870	26'341	26'691	26'990	27'201	27'628	28'170	30'290	28'645	Personnes physiques
1'337	1'391	1'403	1'422	1'464	1'510	1'554	1'631	1'647	1'787	Personnes morales
21'819	22'515	22'814	22'898	23'122	23'530	23'737	24'045	23'904	24'314	Personnes physiques régul.

ANNEXE 15-1

Fonds spéciaux 2014

Etat au 31 déc. 2013	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2014	Remarques
CHF	CHF	CHF	
168'666.23 <i>168'666.23</i>	-6'567.25	162'098.98 <i>162'098.98</i>	<p>2330101 Fonds des abonnements payés par avance pour l'entretien des tombes <i>Capital</i></p> <p>Arrêté du C.C. du 08 avril 1992. Abonnements payés par avance pour l'entretien des tombes au cimetière.</p>
	842.10		05.1 Intérêts
	9'722.20		07.1 Revenus
	-17'131.55		07.1 Prélèvements
38'307.40 <i>38'307.40</i>	-7'222.10	31'085.30 <i>31'085.30</i>	<p>2330103 Fonds en faveur des chômeurs <i>Capital</i></p> <p>Donation de Mme vve Frédéric Marti de Fr. 200'000.- acceptée par le C.G.le 22 février 1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.</p>
	102.90		05.1 Intérêts
	-7'325.00		07.1 Revenus
			07.1 Prélèvements
199'052.22 <i>199'052.22</i>	17'482.45	216'534.67 <i>216'534.67</i>	<p>2330104 Fonds scolaire - Ecoles obligatoire <i>Capital</i></p> <p>Constitué par la réunion des associations des "Classes gardiennes" et des "Soupes scolaires" en 1945; augmenté en 1968 par l'attribution des fonds des "Ecoles des Eplatures", des "Courses scolaires", du "dispensaire des écoles", et de l'"OSL" en 1969; il est alimenté par la collecte de la Fête de la jeunesse, la participation des bénéficiaires, les dons et legs éventuels, les intérêts et les subventions des autorités. Il est destiné à toutes les oeuvres sociales en faveur des élèves. Le fonds est géré par la Direction de l'Ecole obligatoire.</p>
	993.20		05.1 Intérêts
	-62'971.70		07.1 Prélèvements
	79'460.95		07.1 Versements
115'239.74 <i>115'239.74</i>	2'324.55	117'564.29 <i>117'564.29</i>	<p>2330105 Fonds Dr A. Monard <i>Capital</i></p> <p>Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de fr. 10'000.- destinée a enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur.</p>
	2'324.55		07.1 Revenus
			07.1 Prélèvements
72'453.78 <i>106'353.78</i>	6'407.63 <i>6'407.63</i>	78'861.41 <i>112'101.41</i>	<p>2330106 Fonds de l'hôpital <i>Capital</i></p> <p>Val.as.inc. Constitué par la capitalisation de dons pour la construction d'un hôpital, ensuite son développement.</p>
66'000.00		66'000.00	03 Part imm.Musées 24 749'000.00
-32'100.00		-32'760.00	09.2 Compte de réévaluation
	17'076.00		05.3 Revenus Musées 24
	-5'000.00		06 Prélèvements
	-5'668.37		05.3 Entretien Musées 24
			1841 Fondation de l'hôpital sous le nom de Chambre de secours à la rue de la Promenade, maison Fornachon (actuellement Rocher 16) par Mlles Sophie Mairet et Cydalise Nicolet.
			1842 Transfert rue de la Charrière 15, immeuble appartenant aux fondatrices.
			1849 Installation de l'hôpital rue Numa-Droz 54.
			1898 Inauguration du nouvel hôpital rue des Arbres 41.
			1915 Inauguration de l'hôpital d'enfants.
			Immeuble Musées 24: legs de Ulysse-Ch.Joseph (arr.C.G.du 2 mars 1906). Les revenus du fonds sont prélevés en diminution des charges de l'établissement. Les dons sont capitalisés.
			1960-1968
			1968 Construction d'un nouvel hôpital
			1968 Transfert au bilan communal des anciens immeubles.
			Attribution au fonds capital des anciens fonds.

ANNEXE 15-2

Fonds spéciaux 2014

Etat au 31 déc. 2013	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2014	Remarques
CHF	CHF	CHF	
9'088.25 <i>9'088.25</i>	-1'380.00	7'708.25 <i>7'708.25</i>	<p>2330107 Fonds d'entraide pour les malades <i>Capital</i></p> <p>07.1 Versements 07.1 Prélèvements</p> <p>Constitué en 1967, compris dans le fonds capital, notamment par la contre-valeur des salaires qui devraient être versés aux objecteurs de conscience travaillant à l'hôpital.</p>
	-1'380.00		
24'250.35 <i>24'250.35</i>	0.00	24'250.35 <i>24'250.35</i>	<p>2330108 Fonds Soeur Marie Robert <i>Capital</i></p> <p>Mme Marie-Henriette Robert, née Bittel, décédée le 8 mai 1963, a légué par testament une somme de Fr. 40'000.- en titres déposés à la Société de Banque Suisse. Les revenus seront consacrés à secourir des infirmes et le capital ne pourra être utilisé que pour la création d'une institution durable en leur faveur. Tant que la soeur de Mme Robert, Mlle Rose Bittel, vivra, elle aura l'usufruit de cette somme, sous forme d'une rente annuelle de Fr. 1'600.- selon convention établie le 16 janvier 1964. (Décédée le 27 février 1990).</p>
27'638.55 <i>27'638.55</i>	0.00	27'638.55 <i>27'638.55</i>	<p>2330109 Fonds de la Policlinique <i>Capital</i></p> <p>Constitué en 1918 par un don anonyme de Fr. 150'000.- pour le développement de la policlinique au Juventuti (arrêté du C.G. du 13 janvier 1919). Les revenus du fonds sont portés en diminution des charges de la Policlinique. Les dons sont capitalisés.</p>
775'312.40 <i>775'312.40</i>	-648'518.95	126'793.45 <i>799'793.45</i>	<p>2330110 Fonds Sombaille Jeunesse <i>Capital</i></p> <p>06 Prêt Fondation Sombaille</p> <p>06 Dons 06 Utilisation de dons</p> <p>Dès le 1er janvier 2009, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation (se référer au règlement de ladite Fondation); le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 29 janvier 2009. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombailles Jeunesse et la Maison des Jeunes, ainsi qu'à des projets en leur faveur. Sur proposition de Conseil communal, le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fonnière en général</p>
	-673'000.00		
	34'641.35		
	-10'160.30		
20'000.00 <i>20'000.00</i>	0.00	20'000.00 <i>20'000.00</i>	<p>2330111 Fonds protection biens culturels</p> <p>07.1 Revenus 07.1 Prélèvements</p> <p>Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels. Le fonds est alimenté par le produit des activités de l'organe de conduite communal-Protection des biens culturels, susceptibles d'être rémunérées.</p>

ANNEXE 15-3

Fonds spéciaux 2014

Etat au 31 déc. 2013	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2014	Remarques
CHF	CHF	CHF	
5'972.60 5'972.60	0.00	5'972.60 5'972.60	<p>2330112 Fonds Bibliothèque</p> <p>Réserve créée dans le cadre du 150ème anniversaire de la Bibliothèque de la Ville pour assurer une aide ponctuelle à ses activités culturelles (décision de l'autorité). Cette somme initialement constituée avec un soutien financier de l'Etat ne doit en aucun cas être versée en recettes.</p> <p>07.1 Versements 07.1 Prélèvements</p>
186'016.76 186'016.76	20'572.60 20'593.80 -21.20	206'589.36 206'589.36	<p>2330113 Fonds Parc zoologique - Vivarium <i>Capital</i></p> <p>Réserve créée par des dons au parc zoologique et au vivarium.</p> <p>07.1 Versements 07.1 Prélèvements</p>
50'000.00 50'000.00	-5'890.00	44'110.00 44'110.00	<p>2330114 Legs Schlunegger</p> <p>Legs de Mme May Berthe Schlunegger, décédée le 14 octobre 2005, à la Bibliothèque de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens de son département audiovisuel.</p> <p>07.1 Versements 07.1 Prélèvements</p>
32'918.10 32'918.10	0.00	32'918.10 32'918.10	<p>2330115 Fonds communal des arbres</p> <p>Le fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé. Il est alimenté par les contributions compensatoires telles que définies à l'art. 256.</p> <p>07.1 Versements 07.1 Prélèvements</p>
49'351.15 49'351.15	0.00	49'351.15 49'351.15	<p>2330116 Legs Gilberte Amez-Droz</p> <p>Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991</p> <p>07.1 Versements 07.1 Prélèvements</p>

ANNEXE 15-4

Fonds spéciaux 2014

Etat au 31 déc. 2013	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2014	Remarques
CHF	CHF	CHF	
84'876.15 <i>84'876.15</i>	0.00 <i>0.00</i>	84'876.15 <i>84'876.15</i>	<p>2330117 Fonds Temple des Eplatures <i>Capital</i></p> <p>Legs de Madame Blurette Haller, décédée le 10 novembre 2007, au Temple des Eplatures, propriété de la Ville de La Chaux-de-Fonds. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure.</p> <p>07.1 Versements 07.1 Prélèvements</p>
0.00 <i>0.00</i>	80'240.00 <i>80'240.00</i>	80'240.00 <i>80'240.00</i>	<p>2330118 Fonds Eric Jehan Petitpierre <i>Capital</i></p> <p>Legs de Eric Jehan Petitpierre, décédé le 11 février 2012, aux Services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale.</p> <p>07.1 Versements 07.1 Prélèvements</p>
	80'340.00 -100.00		

180

RECAPITULATION

Etat au 31 déc. 2013	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2014	
CHF	CHF	CHF	
1'859'143.68 <i>1'893'043.68</i>	-542'551.07	1'316'592.61 <i>2'022'832.61</i>	<p>Comptes courants <i>Capital</i></p>

Annexe 16 - Engagements conditionnels et participations essentielles

1.1 Engagements conditionnels

La caisse de prévoyance des collaborateurs de la Ville de La Chaux-de-Fonds, prévoyance.ne, est financée sous le régime de la capitalisation partielle, ce qui signifie que, en raison de la garantie de l'Etat, la caisse n'est pas contrainte de couvrir tous ses engagements par des actifs, et donc de disposer d'un taux de couverture de 100%. Elle affiche un découvert technique de CHF 2'544'099'829.- au 1er janvier 2014. La part de ce découvert attribuable à Ville de La Chaux-de-Fonds se monte à CHF 166'750'897.-.

Le Parlement fédéral a adopté le 17 décembre 2010 une réforme de la LPP, entrée en vigueur au 1.1.2012, qui implique, en autres, que les institutions LPP de droit public devront atteindre un taux de couverture de 80% à une échéance de 40 ans, soit en 2052. Des bornes intermédiaires de 60% au 1.1.2020 et de 75% au 1.1.2030 ont également été fixées.

Le 26 juin 2013, le Grand Conseil neuchâtelois a adopté une loi portant modification de la Loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) qui comprend les mesures de recapitalisation suivantes :

- Augmentation des cotisations ordinaires à 24.5% (60% à charge de l'employeur, 40% à charge de l'assuré);
- Rééchelonnement des cotisations et des rappels selon l'âge;
- Passage de l'âge de la retraite de 62 à 64 ans;
- Demi-indexation des rentes si le chemin de croissance est respecté;
- Constitution d'une réserve de fluctuation de valeur de CHF 270 millions à charge des employeurs, valeur 1.1.2014;
- Contribution unique d'assainissement de CHF 60 millions à charge des employeurs, valeur 1.1.2019.

Il est par ailleurs prévu que la caisse institue un plan de prévoyance de base en primauté de cotisation dès que son taux de couverture atteindra 80%, mais au plus tard au 1er janvier 2039. Le découvert résiduel à la date du changement de primauté sera réparti entre les employeurs. Le montant attribuable à Ville de La Chaux-de-Fonds au 31 décembre 2014 est de CHF 71'261'067.-, à considérer comme un engagement à provisionner.

Dans son courrier ci-joint, daté du 27 juin 2014, le Conseil d'Etat a recommandé d'inscrire le montant concerné comme un engagement conditionnel dans l'annexe des comptes annuels.

Pour Ville de La Chaux-de-Fonds, les provisions relatives aux engagements de prévoyance sont les suivantes :

	31.12.2014 CHF	31.12.2013 CHF (non audité par Pwc)
Réserve fluctuation de valeurs prevoyance.ne	0.00	17'740'500.00
Réserves constituées pour le financement de la réserve de fluctuation de valeurs	0.00	227'242.95
Autres réserves utilisées pour financement de la réserve de fluctuation de valeurs	0.00	17'513'257.05
Réserve contribution unique d'assainissement 2019	1'393'500.00	700'000.00
Provision pour changement de primauté	0.00	0.00
Total	1'393'500.00	18'440'500.00

La contribution de la Ville de La Chaux-de-Fonds à la réserve de fluctuation de valeur de prevoyance.ne était de CHF 17'697'000.-; ce montant a été payé le 6 janvier 2014. Ce montant a été financé par les dissolutions de réserves suivantes:

- Réserve fluctuation de valeurs prevoyance.ne: CHF 227'242.95;
 - Réserve pour approvisionnement en énergies CHF 17'513'257.05; celle-ci a été créée lors de la création de Viteos SA et ne se justifie plus avec la mise en œuvre de la LFinEC.
- Le solde de la provision (CHF 43'500.-) a été dissout.

L'Etat garantit aux employés de Ville de La Chaux-de-Fonds, les prestations en vertu de la LCPFPub durant 3 ans dès l'entrée en vigueur de la loi, soit jusqu'en juin 2016.

1.2 Garantie envers des tiers

Par un arrêté du 25 novembre 2014, le Conseil général a accepté de garantir les prestations dues au personnel des entités suivantes:

	1^{er} janvier 2014 CHF
VITEOS SA à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	26'676'713.00
ARESA SA à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	791'444.00
Fondation du Foyer de l'Ecolier	131'683.00
Total	27'599'840.00

1.3 Cautionnements

Débiteurs	Description	Montant cautionné	Montant ouvert	Engagements
Sté Coop. de l'Ancien Manège	Prêt LIM	50'000.00	111'880.00	50'000
Sté Coop. de l'Ancien Manège	Garantie partielle sur le prêt de CHF 2'850'000.- accordé par la BCN à Sté Coop. Ancien Manège pour la reprise d'un prêt hypothécaire	350'000.00	2'850'000.00	350'000
Groupe scout Chimborazo (anc. St-Hubert)	Prot LIM du canton du Jura (2003-2033) Rénovation ferme aux Emibols (1er acompte LIM)	75'000.00	27'000.00	27'000
Trans N (TRN)	Kommunalkredit 2004-2014 (arroté du CE du 09.11.2004)	5'000'000.00	3'000'000.00	3'000'000
Hôtel Pierre François SA	2.99 % l'an pour une durée fixe de dix ans Arrière-caution sur cautionnement Etat NE de CHF 400'000.- (2001-2035).	1'060'000.00	1'038'800.00	1'038'800
Job Eco SA	Arrière-caution sur cautionnement Etat NE de CHF 400'000.- (2001-2035).	50'000.00	50'000.00	50'000
Sté Coop. Rue du Coq	Lié à l'emprunt hypothécaire à BCN	430'000.00	421'750.00	421'750
Sté Coop. Rue du Coq	Prêt LIM	470'000.00	244'400.00	244'400
S.I. Polyexpo SA	Lié à l'emprunt hypothécaire à Prév.ne	2'300'000.00	1'569'710.85	1'569'711
Cité des Mélèzes	Lié à l'emprunt hypothécaire à Prév.ne (1225260 et 1225250)	1'200'000.00	3'344'328.75	1'200'000
Fondation Arc-en-Scène	Garantie financière (31.12.2006-31.12.2033)	1'000'000.00	714'280.00	714'280
ARESA	Emprunt Prév.ne (solidaire avec la commune du Locle)	2'484'750.00	3'250'000.00	2'484'750
ARESA	Confédération 1987-2017	960'000.00	80'800.00	80'800
ARESA	Confédération 1999-2016	375'000.00	83'000.00	83'000
ARESA	Etat 1999-2016	375'000.00	83'000.00	83'000
ARESA	Etat 2001-2016	206'250.00	55'400.00	55'400
ARESA	Confédération 2001-2016	206'250.00	55'400.00	55'400
ARESA	Confédération 2010-2034	397'500.00	506'000.00	397'500
ARESA	Confédération 2004-2019	260'250.00	138'740.00	138'740
TOTAL		17'250'000.00	17'624'489.60	12'044'530.85

1.4 Participations essentielles

Société	Capital-actions	Nombre d'actions détenues	Pourcentage de détention	Valeur participation	
ARESA	250'000.00	2'500	1'290	51.60%	1'245'000.00
Viteos SA	106'614'000.00	106'614	38'955	36.54%	38'955'000.00
TransN	13'678'030.00	1'367'803'000	344'537	0.03%	3'549'993.40
SI Hôtel Pierre F	240'500.00	310	45	14.52%	360'750.00

www.chaux-de-fonds.ch